

შპს „ტიბინი ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2020

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი ინფორმაცია	7
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	7
3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15
5. სავაჭრო მოთხოვნები	15
6. მარაგები	15
7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	15
8. ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოებში	16
9. სავაჭრო ვალდებულებები	16
10. საგადასახადო აქტივები და საგადასახადო ვალდებულებები	16
11. სესხები	17
12. საწესდებო კაპიტალი	17
13. ამონაგები	17
14. მიწოდების ხარჯი	17
15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
16. სხვა საოპერაციო შემოსავალი	18
17. ფინანსური ხარჯი	18
18. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18
19. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	19
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	19
21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	20

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	შენ.	31.12.2019 ლ	31.12.2018 ლ
მოკლევადიანი აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	105,382	1,709,632
სავაჭრო მოთხოვნები	5	116,165	165,489
მარაგები	6	5,002,804	6,261,328
გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები		190,531	140,853
გაცემული სესხები			-
სახელმეკრულებო აქტივი			6,577,349
საგადასახადო აქტივები	10	41,642	104,571
სხვა მიმდინარე აქტივები		10,855	9,156
მოკლევადიანი აქტივები სულ:		5,467,379	14,968,378
გრძელვადიანი აქტივები:			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	7	16,617	49,517
საინვესტიციო ქონება		565,846	863,646
ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოებში	8	3,222,604	2,349,400
გრძელვადიანი აქტივები სულ:		3,805,067	3,262,563
აქტივები სულ:		9,272,446	18,230,941
მოკლევადიანი ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	3,444	12,028
საგადასახადო ვალდებულებები	10		-
სახელმეკრულებო ვალდებულება		-	6,577,944
მოკლევადიანი სესხები	11	100,000	65,182
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		1,234	1,686
მოკლევადიანი ვალდებულებები სულ:		104,678	6,656,840
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები	11		3,206,737
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:		-	3,206,737
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12	807,163	807,163
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		8,360,605	7,560,201
კაპიტალი სულ:		9,167,768	8,367,364
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		9,272,446	18,230,941

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია

თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	შენ.	2019 ლ	2018 ლ
ამონაგები	13	608,604	6,507,009
რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		(369,910)	(3,976,952)
მოგება ძირითადი საქმიანობიდან		238,694	2,530,057
მიწოდების ხარჯი	14	(79)	(7,787)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(379,164)	(816,583)
საექვო მოთხოვნების კორექტირება			-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	16	1,016,029	706,714
სხვა საოპერაციო ხარჯები			-
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		875,480	2,412,401
ფინანსური შემოსავალი		6,733	41,366
ფინანსური ხარჯი	17	(73,181)	(302,864)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან		395,787	-
წილი მეკავშირე საწარმოების მოგებაში/(ზარალში)		-	-
ხარჯი უარყოფითი საკურსო სხვაობებიდან		-	(82,146)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	1,201,973	29,060
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(28,404)
შემოსავალი დივიდენდებიდან			-
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2,406,793	2,069,413
მოგების გადასახადი		(151,652)	(28,941)
წლის წმინდა მოგება		2,255,140	2,040,472

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია

თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2017	844,701	6,215,630	7,060,331
ცვლილება ოპერაციების შედეგად	(37,538)	2,040,472	2,002,934
დივიდენდის განაწილება		(695,901)	(695,901)
ნაშთი 31.12.2018	807,163	7,560,201	8,367,364
ცვლილება ოპერაციების შედეგად		2,255,140	2,255,140
დივიდენდის განაწილება		(1,454,737)	(1,454,737)
ნაშთი 31.12.2019	807,163	8,360,605	9,167,768

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია

თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019 GEL	2018 GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	3,804,314	9,924,192
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(286,693)	(4,194,935)
თანამშრომლების ანაზღაურება	(303,020)	(736,828)
ბანკის საკომისიო და კონვერტაციის ხარჯი	(18,825)	(52,088)
გადახდილი გადასახადი	(964,125)	(1,787,130)
სხვა	5,451	
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	2,237,102	3,153,211
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები ერთობლივ საქმიანობაში	(799,200)	
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაცვლიდან შემოსულობანი	1,650,397	
სესხების გაცემა		(1,484,480)
გაცემული სესხების უკან დაბრუნება	13,000	17,955
მიღებული პროცენტები	3,747	14,170
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	867,944	(1,452,355)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,278,760	2,800,130
სესხის დაბრუნება	(5,200,725)	(2,885,993)
პროცენტის გადახდა	(83,957)	(301,705)
კაპიტალის შემცირება		(37,538)
დივიდენდების გაცემა	(712,000)	
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	(4,717,922)	(425,106)
ფულადი ნაკადები კურსთაშორისი სხვაობებიდან	8,626	6,663
ნეტო ფულადი ნაკადები პერიოდის განმავლობაში	(1,604,250)	1,282,412
ფული და ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,709,632	427,220
ფული და ექვივალენტები პერიოდის ბოლოდ	105,382	1,709,632

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია

თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „ტიბინი ჯგუფი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2014 წლის 23 აპრილს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406117492. იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, აკაკი ვასაძის ქუჩა, N7, არასაცხოვრებელი ფართი, ნიშნული -3.10. კომპანიის დირექტორი არის ზურაბ ახალაია, რუსეთი, 01701128641, 53 0487419 /საქართველო/.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, დეველოპერული საქმიანობა, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანიის ოფისი მდებარეობს მისამართზე: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, აკაკი ვასაძის ქუჩა, N 7, არასაცხოვრებელი ფართი, ნიშნული -3.10.

კომპანიის პარტნიორები არიან:

საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური პირი ზურაბ ახალაია, რუსეთი, 01701128641, 53 0487419 /საქართველო/ - წილის 50%

საქართველოს არარეზიდენტი ფიზიკური პირი იაჰია აუდახი, 71 1971919 /რუსეთის ფედერაცია/ - წილის 50%

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები.

საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

3. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსები 2018 და 2019 წლების ბოლო დღის მდგომარეობით:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ლარი / 1 USD	2.8677	2.6766

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, საპროცენტო შემოსავალი, გაცემული სესხებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში ან ემატება სხვა აქტივის თვითღირებულებას. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

კომპანიის მიმდინარე მოგების გადასახადი 2017 წლამდე გამოითვლება საგადასახადო მოგების (საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო

შემოსავლებსა და გამოსაქვით ხარჯებს შორის სხვაობის) და მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთის გამოყენებით.

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), არ წარმოუშვებთ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2019 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15% შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია.

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

შენობები	20 წელი
მსუბუქი ავტომობილები	10 წელი
დანარჩენი ძირითადი საშუალებები	5-დან 10-მდე წელი

ძირითადი საშუალებების შეძენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მოთხოვნებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ფასიან ქაღალდებად ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად. კომპანია განსაზღვრავს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას მათი თავდაპირველი აღიარებისას და მოგვიანებით შეიძლება მოახდინოს ფინანსური აქტივების რეკლასიფიკაცია ქვემოთ მოცემულ შემთხვევებში.

აღიარების თარიღი

ფინანსური აქტივების ყოველგვარი ყიდვა-გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში აღიარებულია გარიგების თარიღით, ანუ იმ თარიღით, როდესაც კომპანიამ აქტივების შესყიდვის ვალდებულება იკისრა. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვა ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის აფასებს, არსებობს თუ არა ფინანსური აქტივების ჯგუფის გაუფასურების ობიექტური ნიშნები. ფინანსური აქტივი თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფი გაუფასურებულად მხოლოდ მაშინ მიიჩნევა, თუ არსებობს რამე შემთხვევის ან შემთხვევების შედეგად გამოწვეული გაუფასურების არსებობის ობიექტური

საფუძველი, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“) და ზარალის დადგომის შემთხვევას ან შემთხვევებს გავლენა აქვს ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარაუდო სამომავლო ფულად ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ განსაზღვრაც შესაძლებელია.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივის ჯგუფის ნაწილის) ჩამოწერა ხდება თუ:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ცვლის მეორე ფინანსური ვალდებულება იმავე კრედიტორის მიმართ მნიშვნელოვნად შეცვლილი პირობებით, ან თუ მიმდინარე ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება თუ მოდიფიკაცია აღირიცხება, როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების გაუქმება და ახალი ვალდებულების აღიარება, ხოლო შესაბამისი საბალანსო ღირებულების სხვაობა აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილ გადასახადებსა და წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (ბალანსში) აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018
	ლ	ლ
ფული სალაროში	329	3,140
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	105,053	1,706,492
	105,382	1,709,632

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2018
	ლ	ლ
დებიტორული მოთხოვნა მომხმარებლებთან ხელშეკრულებებიდან	175,373	224,697
დებიტორული დავალიანების გაუფასურება	(59,208)	(59,208)
	116,165	165,489

6. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018
	ლ	ლ
მასალები	4,197,669	5,446,628
დაუმთავრებელი წარმოება	90,627	406,520
მზა პროდუქცია	670,039	319,199
სხვა მარაგები	44,469	88,981
	5,002,804	6,261,328

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	შენიშვნები	მსუბუქი ავტომობ ილები	დანარჩენი ძირითადი საშუალებები	ჯამი
31.12.2017 საბალანსო ღირებულება	166,130	236,438	307,348	709,916
შესყიდვა	294	-	20,394	20,688
გაყიდვა	(160,863)	(224,347)	(281,844)	(667,053)
ცვეთა	(302)	(1,409)	(12,323)	(14,034)
31.12.2018 საბალანსო ღირებულება	5,259	10,683	33,575	49,517
შესყიდვა				-
გაყიდვა/გასვლა		(10,683)	(18,337)	(29,020)
ცვეთა	(303)		(3,578)	(3,881)
31.12.2019 საბალანსო ღირებულება	4,956	(0)	11,661	16,617

8. ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოებში

ინვესტიცია წარმოადგენს 66% წილობრივ მონაწილეობას ერთობლივ საწარმოში შპს "ტიბინი დეველოპმენტში". ინვესტიცია აღირიცხება თვითღირებულების მეთოდით, მიღებული დივიდენდები აღიარდება მიმდინარე წლის შემოსავალში.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანების უდიდესი ნაწილი წარმოადგენს რეზიდენტი მომწოდებლების წინაშე არსებული დავალიანება.

10. საგადასახადო აქტივები და საგადასახადო ვალდებულებები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში - საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

კომპანია ძირითადად ოთხი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი და მოგების გადასახადები.

	31.12.2019	31.12.2018
	ლ	ლ
საანგარიშო თარიღის შემდგომ ასახული გადასახადები	52,280	281,222
ერთიანი საგადასახადო ბარათი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(10,638)	(176,651)
	41,642	104,571

11. სესხები

	31.12.2019	31.12.2018
	ლ	ლ
ვალდებულებები ფინანსური ინსტიტუტების მიმართ		3,271,919
ვალდებულებები იურიდიული პირების მიმართ		-
ვალდებულებები ფიზიკური პირების მიმართ	100,000	-
	100,000	3,271,919

12. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის ბოლოს შეადგენს 807 163 ლარს, რომელიც შეესაბამება.

13. ამონაგები

ამონაგებს წარმოადგენს კომპანიის აშენებული ბინების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი.

14. მიწოდების ხარჯი

კომპანიის მიწოდების ხარჯის ძირითად ნაწილს წარმოადგენს რეკლამის ხარჯი.

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
	ლ	ლ
თანამშრომელთა ანაზღაურება	257,455	500,302
საკანცელარიო	106	-
კომუნიკაცია		1
კომუნალური ხარჯები	588	6,558
საწვავი	1,070	-
საგადასახადო ხარჯები	9,542	-
საბანკო ხარჯები	18,834	52,341
დაზღვევის ხარჯები	1,031	-
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები		13,440
ცვეთის ხარჯები	32,553	44,116
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	57,986	199,824
სულ	379,164	816,583

16. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

კომპანიის სხვა საოპერაციო შემოსავალს წარმოადგენს საქონლის მიწოდებით და მომსახურების გაწევით, მათ შორის საიჯარო მომსახურების გაწევით, მიღებული შემოსავალი.

17. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი წარმოადგენს მიღებულ სესხებზე დარიცხულ პროცენტს.

18. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

	2019 ლ	2018 ლ
შემოსავალი საინვესტიციო ქონების რეალიზაციიდან	1,166,413	
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	8,253	10,869
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	27,307	18,191
სულ	1,201,973	29,060

19. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

განხორციელებული ტრანზაქციები პარტნიორთან და დირექტორთან

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>	<u>2019 წ.</u>	<u>2018 წ.</u>
გაცემულ მოკლევადიან სესხებზე დარიცხული პროცენტი		4,432		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	100,000			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	566	18		
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან სხვა შემოსავალი			708,000	557,584
შემოსავალი ძირ. საშუალებების და საინვესტ. ქონების რეალიზაციიდან				341,193
დადებითი საკურსო სხვაობა				432
ხელფასი			(184,545)	(276,960)
დივიდენდი			(1,454,737)	(695,901)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება				(37,538)
	100,566	4,450	(931,282)	(111,190)

განხორციელებული ტრანზაქციები ერთობლივ საწარმოსთან

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>	<u>2019 წ.</u>	<u>2018 წ.</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		38,960		
ინვესტიცია	3,222,604	2,349,400		
მოკლევადიანი ვალდებულება	768	1,445		
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწვიდან			6,890	38,960
საპროცენტო შემოსავალი			5	
არასაოპერაციო მოგება ძს და არ. აქტ. გასვლიდან			8,253	
საწარმოო ხარჯები			(119)	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები			(2,337)	
	3,223,372	2,389,805	12,692	38,960

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2020 წელს, მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის

ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში 2020 წლის 21 მარტს გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა. შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე, კომპანიას შეექმნა უმნიშვნელო ფინანსური სირთულეები, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მის ძირითად მომხმარებლებზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ რეჟიმში შეძლებს ფუნქციონირებას. გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

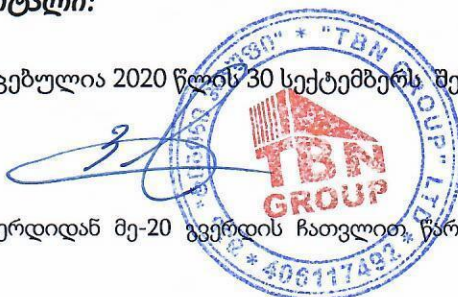
(1 ლარი)

	შენ.	31.12.2019 ლ	31.12.2018 ლ
მოკლევადიანი აქტივები:			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	105,382	1,709,632
სავაჭრო მოთხოვნები	5	116,165	165,489
მარაგები	6	5,002,804	6,261,328
გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები		190,531	140,853
გაცემული სესხები			-
სახელშეკრულებო აქტივი			6,577,349
საგადასახადო აქტივები	10	41,642	104,571
სხვა მიმდინარე აქტივები		10,855	9,156
მოკლევადიანი აქტივები სულ:		5,467,379	14,968,378
გრძელვადიანი აქტივები:			
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	7	16,617	49,517
საინვესტიციო ქონება		565,846	863,646
ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოებში	8	3,222,604	2,349,400
გრძელვადიანი აქტივები სულ:		3,805,067	3,262,563
აქტივები სულ:		9,272,446	18,230,941
მოკლევადიანი ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	3,444	12,028
საგადასახადო ვალდებულებები	10		-
სახელშეკრულებო ვალდებულება		-	6,577,944
მოკლევადიანი სესხები	11	100,000	65,182
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		1,234	1,686
მოკლევადიანი ვალდებულებები სულ:		104,678	6,656,840
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები	11		3,206,737
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:		-	3,206,737
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12	807,163	807,163
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		8,360,605	7,560,201
კაპიტალი სულ:		9,167,768	8,367,364
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		9,272,446	18,230,941

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია

თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	შენ.	2019 ლ	2018 ლ
ამონაგები	13	608,604	6,507,009
რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება		(369,910)	(3,976,952)
მოგება ძირითადი საქმიანობიდან		238,694	2,530,057
მიწოდების ხარჯი	14	(79)	(7,787)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(379,164)	(816,583)
საექვო მოთხოვნების კორექტირება			-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	16	1,016,029	706,714
სხვა საოპერაციო ხარჯები			-
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან		875,480	2,412,401
ფინანსური შემოსავალი		6,733	41,366
ფინანსური ხარჯი	17	(73,181)	(302,864)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან		395,787	-
წილი მეკავშირე საწარმოების მოგებაში/(ზარალში)		-	-
ხარჯი უარყოფითი საკურსო სხვაობებიდან		-	(82,146)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	1,201,973	29,060
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(28,404)
შემოსავალი დივიდენდებიდან			-
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2,406,793	2,069,413
მოგების გადასახადი		(151,652)	(28,941)
წლის წმინდა მოგება		2,255,140	2,040,472

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია



თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2017	844,701	6,215,630	7,060,331
ცვლილება ოპერაციების შედეგად	(37,538)	2,040,472	2,002,934
დივიდენდის განაწილება		(695,901)	(695,901)
ნაშთი 31.12.2018	807,163	7,560,201	8,367,364
ცვლილება ოპერაციების შედეგად		2,255,140	2,255,140
დივიდენდის განაწილება		(1,454,737)	(1,454,737)
ნაშთი 31.12.2019	807,163	8,360,605	9,167,768

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია



თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019 GEL	2018 GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული თანხები	3,804,314	9,924,192
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(286,693)	(4,194,935)
თანამშრომლების ანაზღაურება	(303,020)	(736,828)
ბანკის საკომისიო და კონვერტაციის ხარჯი	(18,825)	(52,088)
გადახდილი გადასახადი	(964,125)	(1,787,130)
სხვა	5,451	
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	2,237,102	3,153,211
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები ერთობლივ საქმიანობაში	(799,200)	
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაცვლიდან შემოსულობანი	1,650,397	
სესხების გაცემა		(1,484,480)
გაცემული სესხების უკან დაბრუნება	13,000	17,955
მიღებული პროცენტები	3,747	14,170
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	867,944	(1,452,355)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	1,278,760	2,800,130
სესხის დაბრუნება	(5,200,725)	(2,885,993)
პროცენტის გადახდა	(83,957)	(301,705)
კაპიტალის შემცირება		(37,538)
დივიდენდების გაცემა	(712,000)	
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	(4,717,922)	(425,106)
ფულადი ნაკადები კურსთაშორისი სხვაობებიდან	8,626	6,663
ნეტო ფულადი ნაკადები პერიოდის განმავლობაში	(1,604,250)	1,282,412
ფული და ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1,709,632	427,220
ფული და ექვივალენტები პერიოდის ბოლოდ	105,382	1,709,632

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი ზურაბ ახალაია



თანდართული შენიშვნები მე-7 გვერდიდან მე-20 გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.