

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ

შინაარსი

პრაქტიკოსის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების კომპილაციის შესახებ ----- 3

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	4
მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება -----	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	6
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება -----	7

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	15
4. წინა წლების კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები	16
5. ძირითადი საშუალებები	17
6. საინვესტიციო ქონება	18
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	18
8. სავაჭრო მოთხოვნები	18
9. მარაგები	19
10. საწესდებო კაპიტალი	19
11. მოკლევადიანი სესხები	19
12. საგადასახადო ვალდებულებები	19
13. ამონაგები	20
14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	20
15. ბრუნვები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
16. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა	22
17. ფუნქციონირებადობა	23
18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	23

პრაქტიკოსის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების კომპილაციის შესახებ

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ-ის ხელმძღვანელობას

ჩვენ განვახორციელეთ შპს შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ-ის თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპილაცია თქვენ მიერ მოწოდებული ინფორმაციის საფუძველზე. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღებით დამთავრებული წლის მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ხასიათის ინფორმაციისგან.

კომპილაციური გარიგება შევასრულეთ დაკავშირებული მომსახურების საერთაშორისო სტანდარტის (დმსს) 4410-ის (გადასინჯული) – „კომპილაციური გარიგებები“ - შესაბამისად.

ჩვენ გამოვიყენეთ ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სფეროს შესაბამისი ცოდნა და გამოცდილება, რათა დაგხმარებოდით თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაში, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ჩვენ დავიცავით შესაფერისი ეთიკური ნორმები, მათ შორის პატიოსნების, ობიექტურობის, პროფესიული კომპეტენციისა და სათანადო გულისხმიერების პრინციპები.

ამ ფინანსურ ანგარიშგებასა და მისი კომპილაციისთვის გამოყენებული ინფორმაციის სისწორესა და სისრულეზე თქვენ ხართ პასუხისმგებელი.

ვინაიდან კომპილაციური გარიგება არ არის მარწმუნებელი გარიგება, ჩვენ არ გვევალება თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპილაციის მიზნებისთვის თქვენ მიერ მოწოდებული ინფორმაციის სისწორისა და სისრულის შემოწმება. შესაბამისად, არ წარმოვადგენთ აუდიტორულ მოსაზრებას, არც მიმოხილვის დასკვნას იმის შესახებ, მომზადებულია თუ არა ეს ფინანსური ანგარიშგება, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

შპს კრესტონ პაპიაშვილის სახელით (სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-342289)

ლევან პაპიაშვილი (სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-A-387992)

30 სექტემბერი, 2020 წელი

პ. ქავთარაძის 1 შესახვევი #10; სართული 3, ოფისი 4, თბილისი 0186, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები				
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>				
ძირითადი საშუალებები	5	3,112,057	3,306,783	2,093,024
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
საინვესტიციო ქონება	6	1,057,898	1,129,558	856,718
სულ გრძელვადიანი აქტივები:		4,169,956	4,436,341	2,949,742
<u>მიმდინარე აქტივები</u>				
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	12,928	17,959	15,635
სავაჭრო მოთხოვნები	8	3,557,919	5,682,426	6,544,436
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები		115,868	108,956	31,000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		84	381	169,757
მარაგები	9	122,883	387,373	518,462
სულ მიმდინარე აქტივები:		3,809,681	6,197,096	7,279,290
სულ აქტივები:		7,979,637	10,633,437	10,229,032
კაპიტალი და ვალდებულებები				
<u>კაპიტალი</u>				
საწესდებო კაპიტალი	10	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		3,435,123	4,159,252	4,304,693
გადაფასების რეზერვი		1,547,473	1,575,991	-
სულ კაპიტალი:		4,982,796	5,735,443	4,304,893
<u>ვალდებულებები</u>				
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>				
სავაჭრო ვალდებულებები		134,511	210,356	1,305,450
მიღებული ავანსები		1,600	-	-
გადასახდელი ხელფასი		-	-	4,000
მოკლევადიანი სესხები	11	2,841,423	4,681,535	4,601,137
საგადასახადო ვალდებულებები	12	19,307	6,103	13,552
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:		2,996,841	4,897,994	5,924,139
სულ ვალდებულებები:		2,996,841	4,897,994	5,924,139
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,979,637	10,633,437	10,229,032

დირექტორი: გიორგი კურცხალია -----

30.09.2020

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	13	487,967	5,088,335
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(358,025)	(3,470,173)
მიწოდების და შენახვის ხარჯები		(110,307)	(360,245)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(418,143)	(1,063,688)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		-	-
საოპერაციო მოგება		(398,508)	194,230
არასაოპერაციო შემოსავალი		7,862	146,579
არასაოპერაციო ზარალი		1,911	(39,509)
სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)		(213)	918
ფინანსური შემოსავალი		51	198
ფინანსური ხარჯი		(347,877)	(447,857)
მოგება დაბეგვრამდე		(736,773)	(145,441)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(736,773)	(145,441)
ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტი		(15,874)	1,575,991
სულ სრული შემოსავალი		(752,647)	1,430,550

დირექტორი: გიორგი კურცხალია -----

30.09.2020

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 1 იანვარი 2018	200	-	4,304,693	4,304,893
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	-	(145,441)	(145,441)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-	-
გადაფასების ნამეტი	-	1,575,991	-	1,575,991
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	200	1,575,991	4,159,252	5,735,443
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	-	(736,773)	(736,773)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-	-
გადაფასების ნამეტი	-	(15,874)	-	(15,874)
გადაფასების რეზერვის გადატანა	-	(12,644)	12,644	-
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	200	1,547,473	3,435,123	4,982,796

დირექტორი: გიორგი კურცხალია -----

30.09.2020

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
მოგება		(752,647)	1,430,550
არაფულადი კორექტირებები:			
მოგების გადასახადი		-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		224,175	172,284
მოთხოვნების გაუფასურება		47,263	
ძირითადი საშუალებების გადაფასება		15,874	(1,575,991)
ფინანსური შემოსავალი		(51)	(198)
ფინანსური ხარჯი		347,877	447,857
საკურსო ზარალი/(მოგება)		213	(918)
ფულადი ნაკადები საოპერაცია საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე		(117,297)	473,584
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში:			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება		2,077,245	562,660
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება		(6,911)	(77,956)
სხვა მოკლევადიანი აქტივების (ზრდა)/შემცირება		297	169,376
მარაგების (ზრდა)/შემცირება		264,490	131,089
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		(75,845)	(1,095,094)
მიღებული ავანსების ზრდა/(შემცირება)		1,600	-
გადასახდელი ხელფასების ზრდა/(შემცირება)		-	(4,000)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		13,204	(7,450)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)		-	-
გადახდილი პროცენტი		(564,392)	(100,715)
მიღებული პროცენტი		51	198
გადახდილი მოგების გადასახადი		-	-
საოპერაცია საქმიანობაში გამოყენებული ფული		1,592,442	51,692
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები		-	(47,832)
საინვესტიციო ქონების შეძენაზე გადახდილი თანხები		26,336	(35,060)
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		-	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)		-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		26,336	(82,892)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების აღებით მიღებული თანხები		4,103	413,017
სესხების გადახდა		(1,627,700)	(380,411)
გადახდილი დივიდენდი		-	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(1,623,597)	32,606
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი		(213)	918
წმინა ზრდა ფულის და ფულის ექვივალენტებში		(4,819)	1,406
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის დასაწყისში		17,959	15,635
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის ბოლოს		12,928	17,959

დირექტორი: გიორგი კურცხალია -----

30.09.2020

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ დაფუძნდა 2007 წლის 26 თებერვალს. მისი სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და საიდენტიფიკაციო ნომერია 205195046. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის ვაკის რაიონში, ყაზბეგის გამზირი, 24 კვ.16 ნაკვეთი-1/18.

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ დამფუძნებელია: გიორგი კურცხალია.

კომპანიის დირექტორი და წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია - გიორგი კურცხალია.

საზოგადოების მთავარი საქმიანობის საგანს წარმოადგენს - სამშენებლო და სამოქალაქო მშენებლობის ტექნიკის, სატვირთო-სახმელეთო ტრანსპორტის და მოწყობილობების იჯარა. ასევე, ბეტონის პროდუქციის წარმოება.

შეფასების და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად ანგარიშგების თარიღისთვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია მუხლში - "სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)".

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31 დეკ 2019	31 დეკ 2018	01 იან 2018
1 USD/GEL	2.8677	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701	3.1044

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს / IFRS for SME's) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის, მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებებს და ასევე განმარტებით შენიშვნებს სააღრიცხვო პოლიტიკისა და გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობებისა და დაშვებების ჩათვლით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, ჯგუფი იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, ჯგუფი ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალს ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალს ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (და გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება გაცემულ დივიდენდებზე. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

იმ შემთხვევაში, თუ მოხდება 01.01.2017 წლამდე დაგროვილი წმინდა მოგების განაწილება, რომელიც უკვე დაბეგრილი იყო, როგორც წლიური მოგება, მოგების გადასახადით აღარ დაიბეგრება.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ), რომელიც უკავშირდება გაყიდვებს, გადასახდელია საგადასახადო ორგანოში, როდესაც მოხდება საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვებზე გადახდილი დღგ ჩაითვლება გადასახდელ დღგ-სთან, როდესაც მოხდება კომპანიის მიერ ანგარიშ-ფაქტურის მიღება. საგადასახადო ორგანოსმიერ ნებადართულია რომ დღგ-ს ანგარიშსწორება განხორციელდეს ნეტო ბაზისზე. გაყიდვებზე და შესყიდვებზე დარიცხული დღგ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილია ნეტო თანხით. როდესაც კომპანიის მიერ მოთხოვნებთან დაკავშირებით იქმნება გაუფასურების ანარიცხი, იგი მოიცავს მისაღები დღგ-ს თანხებსაც.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ექვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას.

მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელიც წარმოიშვა.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	10
მანქანა-დანადგარები	8
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა და ტექნიკა	8
მძიმე ტექნიკა და სატრანსპორტო საშუალებები	15

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ (ა) მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური მოგების მიღება; და (ბ) შესაძლებელია აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაცია გამოიანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით და სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. კომპანიის არამატერიალური აქტივების ნაშთი შედგება პროგრამული სისტემის ღირებულებისგან, რომლის სასარგებლო მომსახურების ვადა შეფასებულია 5 წელი.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, კომპანია აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, კომპანია ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, კომპანია აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

ამონაგების აღიარება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა (ასევე ვადაზე ადრე გადახდასთან დაკავშირებული და სხვა ფასდათმობები) და დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

საქონლის გაყიდვა - საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა - კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში. საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების არასაოპერაციო ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ინვესტირება აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირდება როგორც საწესდებო კაპიტალი. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისთვის, რომელშიც იგი გამოცხადდება.

დივიდენდები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკიდან გამომდინარე, დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის. საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარდება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე - საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან. კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. წინა წლების კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები

გაუნაწილებელი მოგების კორექტირებები (შეცდომების გასწორება) 2018 წლის 1 იანვრით:

შესაბამისი მუხლების დასახელებები ფინანსურ ანგარიშგებაში	ნაშთები 01.01.2018 კორ./რეკ.- მდე	კორექტირებები	ნაშთები 01.01.2018 კორ./რეკ.-შემდეგ
სავაჭრო მოთხოვნები	6,044,466	499,970	6,544,436
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	3,786,314	518,379	4,304,693
საგადასახადო ვალდებულებები	31,961	(18,409)	13,552
საინვესტიციო ქონება	-	856,718	856,718
ძირითადი საშუალებები	2,949,742	(856,718)	2,093,024

2018 წლის კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები

გარკვეული კორექტირებები განხორციელდა 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაშიც. ასევე განხორციელდა გარკვეული რეკლასიფიკაციები ამავე თარიღით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, რათა ის თანხვედრაში ყოფილიყო 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ პრეზენტაციასთან.

შესაბამისი მუხლების დასახელებები ფინანსურ ანგარიშგებაში	ნაშთები 31.12.2018 კორ./რეკ.- მდე	კორექტირებები და რეკლასიფიკაციები	ნაშთები 31.12.2018 კორ./რეკ.-შემდეგ
სავაჭრო მოთხოვნები	5,229,817	452,609	5,682,426
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	3,611,989	547,263	4,159,252
გადაფასების რეზერვი	1,420,809	155,182	1,575,991
ძირითადი საშუალებები	4,198,267	(891,484)	3,306,783
არასაოპერაციო შემოსავალი	117,694	28,885	146,579
ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტი	1,420,809	155,182	1,575,991
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	104,392	4,564	108,956
საგადასახადო ვალდებულებები	13,300	(7,197)	6,103
საინვესტიციო ქონება	-	1,129,558	1,129,558
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	143,906	(143,906)	-
ამონაგები	4,944,429	143,906	5,088,335

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა და ტექნიკა	მშენებ ტექნიკა და სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ღირებულება 1 იანვარი 2018	1,350,360	419,105	136,925	1,022,191	2,928,581
შეძენა	-	77,803	1,907	3,183	82,893
აფასება/(ჩამოფასება)	738,880	-	-	529,210	1,268,090
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	2,089,240	496,908	138,832	1,554,584	4,279,563
შეძენა	-	-	-	-	-
აფასება/(ჩამოფასება)	(15,874)	-	-	-	(15,874)
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	2,073,365	496,908	138,832	1,554,584	4,263,689
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	-	(180,732)	(61,943)	(592,882)	(835,557)
დარიცხული ცვეთა	-	(34,925)	(17,116)	(85,183)	(137,224)
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	-	(215,657)	(79,059)	(678,064)	(972,780)
დარიცხული ცვეთა	-	(37,040)	(17,725)	(124,087)	(178,852)
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	-	(252,697)	(96,784)	(802,151)	(1,151,632)
ნარჩენი ღირებულება					
1 იანვარი 2018	1,350,360	238,374	74,982	429,309	2,093,024
31 დეკემბერი 2018	2,089,240	281,251	59,773	876,520	3,306,783
31 დეკემბერი 2019	2,073,365	244,211	42,048	752,433	3,112,058

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

6. საინვესტიციო ქონება

	შენიშვნები	ჯამი
ღირებულება 1 იანვარი 2018	1,051,822	1,051,822
შემენა	-	-
აფასება/(ჩამოფასება)	307,901	307,901
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	1,359,723	1,359,723
შემენა	-	-
აფასება/(ჩამოფასება)	-	-
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-
ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	1,359,723	1,359,723
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	(195,104)	(195,104)
დარიცხული ცვეთა	(35,060)	(35,060)
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	(230,165)	(230,165)
დარიცხული ცვეთა	(45,324)	(45,324)
გაყიდვა/ჩამოწერა	(26,336)	(26,336)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	(301,825)	(301,825)
ნარჩენი ღირებულება		
1 იანვარი 2018	856,718	856,718
31 დეკემბერი 2018	1,129,558	1,129,558
31 დეკემბერი 2019	1,057,898	1,057,898

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ნაღდი ფული სალაროში	20	876	37
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11,760	16,093	15,598
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,147	989	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	12,928	17,959	15,635

8. სავაჭრო მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	3,605,181	5,682,426	6,544,436
გაუფასურების რეზერვი	(47,263)	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	3,557,919	5,682,426	6,544,436

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

9. მარაგები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
საქონელი	9,421	27,381	27,805
ნედლეული და მასალები	94,306	310,406	443,604
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
მზა პროდუქცია	10,771	14,215	24,961
სხვა მარაგები	8,385	35,371	22,093
სულ მარაგები	122,883	387,373	518,462

10. საწესდებო კაპიტალი

2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, დამფუძნებლის მიერ გადახდილმა საწესდებო კაპიტალმა შეადგინა 200, 200 და 200 ლარი, შესაბამისად.

დივიდენდები

კომპანიის მფლობელს უფლება აქვს მიიღოს დროდადრო გამოცხადებული დივიდენდები. 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლის განმავლობაში კომპანიას არ გამოუცხადებია და არ გადაუხდია დივიდენდები.

11. მოკლევადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
დამფუძნებლის სესხის ძირი	1,960,348	3,545,948	3,811,555
გადასახდელი პროცენტი	881,075	1,135,587	789,582
სულ მოკლევადიანი სესხები	2,841,423	4,681,535	4,601,137

12. საგადასახადო ვალდებულებები

2016 წლის 1 იანვარიდან, საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების შესაბამისად ყველა საგადასახადო ვალდებულება ირიცხება ერთიან სახაზინო ანგარიშზე, კომპანიას საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება წარმოდგენილი აქვს წმინდა თანხით.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

13. ამონაგები

	2019	2018
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	222,862	4,097,195
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	232,285	832,932
უკან დაბრუნება და ფასდათმობა	(3,605)	(1,096)
ამონაგები ფართის იჯარიდან	36,079	108,606
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	346	50,698
სულ ამონაგები	487,967	5,088,335

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	(15,750)	(535,149)
საიჯარო ქირა	(50,403)	(264,725)
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯი	(47,263)	-
საკონსულტაციო ხარჯები	-	(21,350)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(224,175)	(172,284)
საგადასახადო ხარჯი	(43,746)	(36,441)
კომუნალური ხარჯები	(16,905)	(70,875)
სხვა საერთო ხარჯი	(19,902)	37,135)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(418,143)	(1,063,688)

15. ბრუნვები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით, დაკავშირებული მხარე არის

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი, თუ ეს პირი:

(i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები;

ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა;

ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავო საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

(ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

თითოეულ შესაძლო დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის განხილვისას, საწარმომ უნდა შეაფასოს თავად ურთიერთობის შინაარსი და არა მარტო მისი იურიდიული ფორმა.

საწარმოს, დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2019, 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით და ტრანზაქციები 2019 და 2018 წლებში, არ გააჩნია.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	31 დეკემბერი 2019		31 დეკემბერი 2018		1 იანვარი 2018	
	ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით	ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით	ნაშთი დაკავშირებულ მხარეებთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით
სავაჭრო მოთხოვნები	3,390,134	3,557,919	5,459,732	5,682,426	6,368,128	6,544,436
- მფლობელი	-	-	-	-	-	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	3,390,134	-	5,459,732	-	6,368,128	-
სავაჭრო ვალდებულებები	-	134,511	-	210,356	408,476	1,305,450
- მფლობელი	-	-	-	-	-	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	-	-	-	-	408,476	-
სესხები	2,841,423	2,841,423	4,681,535	4,681,535	4,601,137	4,601,137
- მფლობელი	2,841,423	-	4,681,535	-	4,601,137	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	-	-	-	-	-	-

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

საქონლის/მომსახურების მიწოდება:

	2019		2018	
	ბრუნვა დაკავშირებულ მხარეებთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით	ბრუნვა დაკავშირებულ მხარეებთან	სულ კატეგორია ფინანსური ანგარიშგების კატეგორიის მიხედვით
ამონაგები	383,116	487,967	4,221,006	5,088,335
- მფლობელი	-	-	-	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	383,116	-	4,221,006	-
პროდუქციის თვითღირებულება	-	(358,025)	(120,477)	(3,470,173)
- მფლობელი	-	-	-	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	-	-	(120,477)	-
მიწოდების და შენახვის ხარჯები	(618)	(110,307)	(19,677)	(360,245)
- მფლობელი	-	-	-	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	(618)	-	(19,677)	-
საიჯარო ქირა	(42,423)	(50,403)	(170,755)	(264,725)
- მფლობელი	-	-	-	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	(42,423)	-	(170,755)	-
ფინანსური ხარჯი	(347,877)	(347,877)	(455,697)	(447,857)
- მფლობელი	(347,877)	-	(455,697)	-
- სხვა დაკავშირებული მხარე	-	-	-	-

16. ფინანსური და სხვა რისკების მართვა

რისკი თანდაყოლილი მოვლენაა კომპანიის საქმიანობისათვის, მაგრამ მისი მართვა შესაძლებელია რეგულარული ღონისძიებებით, როგორცაა რისკების იდენტიფიცირება, შეფასება და ყოველდღიური მონიტორინგი, რის შედეგადაც დგინდება რისკის ლიმიტი და იქმნება კონტროლის მექანიზმები. თითოეული პირი კომპანიაში ანგარიშვალდებულია მის პასუხისმგებლობასთან დაკავშირებულ რისკზე. კომპანიის ძირითად ფინანსურ რისკებს წარმოადგენს საკრედიტო, ლიკვიდურობის, საპროცენტო განაკვეთისა და სავალუტო რისკები, ამ რისკებთან დაკავშირებული კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა განხილულია ქვემოთ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად.

კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშვება პროცენტის მატარებელი და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვლადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტის მატარებელ აქტივებთან - სესხებთან, მათი ცვლადი განაკვეთებიდან

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

გამომდინარე. კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნია ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის მქონე სესხები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

საოპერაციო რისკი

საოპერაციო რისკი განისაზღვრება, როგორც ფინანსური დანაკარგის რისკი, რომელიც წარმოიშობა კომპანიის შიდა პროცესების ან სისტემის არაადეკვატურობით ან ნაკლოვანებით, ან გარე მოვლენებით, რომელიც შესაძლოა მოხდეს განზრახ, მოულოდნელად ან ბუნებრივი მოვლენების შედეგად. გარე ფაქტორები მოიცავს, მაგრამ არ შემოიფარგლება ისეთი მოვლენებით, როგორიცაა თაღლითობა, წყაღილობა, ხანძარი, მიწისძვრა, და ა.შ.

საბაზრო მოვლენები როგორიცაა დეფოლტი ან ღირებულების ცვლილებები არ მოისაზრება საოპერაციო რისკებში. საოპერაციო რისკში კომპანია მოისაზრებს ასევე შესაბამისობის რისკსაც, რომელიც გულისხმობს რომ კომპანიას შეიძლება დაეკისროს სანქციები ან გაუფუჭდეს რეპუტაცია იმ შემთხვევაში თუ მისი საქმიანობა შესაბამისობაში არ იქნება ადგილობრივ კანონმდებლობასთან.

კომპანია საოპერაციო რისკების მართვას ახორციელებს შემდეგი ღონისძიებების საფუძველზე:

- ოპერაციების მონიტორინგი და რეკონსილაცია;
- მოვალეობების ადეკვატური გადანაწილება, მათ შორის ტრანზაქციების ავტორიზაცია მიუკერძოებელი პირების მიერ;
- საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობის მონიტორინგი;
- კონტროლებისა და პროცედურების დოკუმენტირება შიდა ინსტრუქციების სახით;
- საოპერაციო რისკების პერიოდული შეფასება და მათ გასაწესებლად საჭირო კონტროლების და პროცედურების ადეკვატურობის ანალიზი.

17. ფუნქციონირებადობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

18. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა განმარტება ფინანსურ ანგარიშგებაში საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები	5	3,112,057	3,306,783	2,093,024
ძირითადი საშუალებები		-	-	-
არამატერიალური აქტივები	6	1,057,898	1,129,558	856,718
საინვესტიციო ქონება		4,169,956	4,436,341	2,949,742
სულ გრძელვადიანი აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები	7	12,928	17,959	15,635
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	3,557,919	5,682,426	6,544,436
სავაჭრო მოთხოვნები		115,868	108,956	31,000
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები		84	381	169,757
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	9	122,883	387,373	518,462
მარაგები		3,809,681	6,197,096	7,279,290
სულ მიმდინარე აქტივები:				
სულ აქტივები:				
		7,979,637	10,633,437	10,229,032
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი	10	200	200	200
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		3,435,123	4,159,252	4,304,693
გადაფასების რეზერვი		1,547,473	1,575,991	-
სულ კაპიტალი:				
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები		134,511	210,356	1,305,450
სავაჭრო ვალდებულებები		1,600	-	-
მიღებული ავანსები		-	-	4,000
გადასახდელი ხელფასი	11	2,841,423	4,681,535	4,601,137
მოკლევადიანი სესხები	12	19,307	6,103	13,552
საგადასახადო ვალდებულებები		2,996,841	4,897,994	5,924,139
სულ მიმდინარე ვალდებულებები:				
სულ ვალდებულებები:				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები				
		7,979,637	10,633,437	10,229,032

დირექტორი: გიორგი კურცხალია

30.09.2020

შპს ჯორჯიან ბილდინგ კორპორეიშენ

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	13	487,967	5,088,335
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(358,025)	(3,470,173)
მიწოდების და შენახვის ხარჯები		(110,307)	(360,245)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(418,143)	(1,063,688)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		-	-
საოპერაციო მოგება		(398,508)	194,230
არასაოპერაციო შემოსავალი		7,862	146,579
არასაოპერაციო ზარალი		1,911	(39,509)
სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)		(213)	918
ფინანსური შემოსავალი		51	198
ფინანსური ხარჯი		(347,877)	(447,857)
მოგება დაბეგვრამდე		(736,773)	(145,441)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(736,773)	(145,441)
ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტი		(15,874)	1,575,991
სულ სრული შემოსავალი		(752,647)	1,430,550

დირექტორი: გიორგი კურცხალია -----



30.09.2020

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 1 იანვარი 2018	200	-	4,304,693	4,304,893
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	-	(145,441)	(145,441)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-	-
გადაფასების ნამეტი	-	1,575,991	-	1,575,991
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	200	1,575,991	4,159,252	5,735,443
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	-	(736,773)	(736,773)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-	-
გადაფასების ნამეტი	-	(15,874)	-	(15,874)
გადაფასების რეზერვის გადატანა	-	(12,644)	12,644	-
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	200	1,547,473	3,435,123	4,982,796



დირექტორი: გიორგი კურცხალია -----

30.09.2020

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

შენიშვნა	2019	2018
მოგება	(752,647)	1,430,550
არაფულადი კორექტირებები:		
მოგების გადასახადი	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	224,175	172,284
მოთხოვნების გაუფასურება	47,263	
ძირითადი საშუალებების გადაფასება	15,874	(1,575,991)
ფინანსური შემოსავალი	(51)	(198)
ფინანსური ხარჯი	347,877	447,857
საკურსო ზარალი/(მოგება)	213	(918)
ფულადი ნაკადები საოპერაცია საქმიანობიდან საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე	(117,297)	473,584
ცვლილებები საბრუნავ კაპიტალში:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	2,077,245	562,660
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	(6,911)	(77,956)
სხვა მოკლევადიანი აქტივების (ზრდა)/შემცირება	297	169,376
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	264,490	131,089
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	(75,845)	(1,095,094)
მიღებული ავანსების ზრდა/(შემცირება)	1,600	-
გადასახდელი ხელფასების ზრდა/(შემცირება)	-	(4,000)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	13,204	(7,450)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	-	-
გადახდილი პროცენტი	(564,392)	(100,715)
მიღებული პროცენტი	51	198
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული	1,592,442	51,692
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები	-	(47,832)
საინვესტიციო ქონების შეძენაზე გადახდილი თანხები	26,336	(35,060)
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/(შემცირება)	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული	26,336	(82,892)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხების აღებით მიღებული თანხები	4,103	413,017
სესხების გადახდა	(1,627,700)	(380,411)
გადახდილი დივიდენდი	-	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული	(1,623,597)	32,606
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(213)	918
წმინა ზრდა ფულის და ფულის ექვივალენტებში	(4,819)	1,406
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის დასაწყისში	17,959	15,635
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის ბოლოს	12,928	17,959

დირექტორი: გიორგი კურცხალია

30.09.2020