

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

და ფინანსური ანგარიშგება

შპს სამეცნიერო-საწარმოო კომპანია ელ-ეს-ჯი (205049543)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამეცნიერო-საწარმოო კომპანია ელ-ეს-ჯი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2004 წლის ბოლოს. საწარმოს იურიდიული მისამართია თბილისი, თამარაშვილის 19ა/39, ხოლო საქმიანობის ძირითადი ადგილი მდებარეობს თბილისში, ჩიტაძის 10-ში. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა:

- სხვადასხვა ფუნქციის მქონე შენობების (სამრეწველო, საგანმანათლებლო, საწარმოო და ა.შ.) სრული აღდგენა, შიდა ქსელების (ელექტრობა, მილგაყვანილობა და ა.შ.) პროექტირებისა და მოწყობა-გამართვის ჩათვლით
- რთული ელექტრონული მოწყობილობების მონტაჟი, გამართვა და გაშვება;

ამასთანავე, საწარმო ახორციელებს გარკვეული სახის მომსახურებებს და იშვიათად საქონლის რეალიზაციასაც ეწევა.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ლარში, რომელიც წარმოადგენს საწარმოს როგორც წარსადგენ, ისე სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისა და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი საკითხები განსაზღვრულია ქვემოთ.

3. ფულადი სახსრები და მოკლევადიანი ანაზრები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ფულადი სახსრები და მოკლევადიანი ანაზრები მოიცავს ფულად სახსრებს ბანკსა და სალაროში და მოკლევადიან ანაზრებს, რაც ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშების მიზნებისთვის, ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან და მოკლევადიანი ანაზღაურებისგან, ზემოაღნიშნული განმარტების შესაბამისად, რასაც აკლდება საბანკო ოვერდრაფტები, რადგან ისინი ჯგუფის ფულადი სახსრების მართვის განუყოფელ ნაწილად ითვლება.

4. შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან და გაწეული მომსახურებებიდან

შემოსავლის აღიარება მომსახურების გაყიდვიდან ხდება რამდენიმე სახით:

- ძირითადი საქმიანობის სფეროში განხორციელებული სამუშაოები: სამუშაოს სრული ან ნაწილობრივი (გრძელვადიანი ხელშეკრულებების შემთხვევაში) ჩაბარებისა და შესაბამისი აქტების (ფორმა #2, მიღება-ჩაბარების აქტები, ინვოისები და ა.შ.) გამოწერისას;
- მომსახურების სფერო: მომსახურების სრულად გაწევის და დამკვეთის მიერ ამ მომსახურების შედეგების მიღება-აღიარების შემდეგ
- საქონლის რეალიზაცია: გაყიდვის შემდგომ, ანუ როცა კონტროლი საქონელზე გადაეცემა დამკვეთს ან მყიდველს

ჩვეულებრივი საკრედიტო ვადაა მომსახურების ან საქონლის გადაცემის მომენტიდან 15-დან 45 დღემდე (პროცენტის დარიცხვის გარეშე). შემოსავლების აღიარება ხდება იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომელსაც საწარმო მოელის ამგვარი საქონლის სანაცვლოდ.

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნა წარმოადგენს ჯგუფის უფლებას ანაზღაურების თანხაზე, რომელიც არ არის პირობითი (ანუ მხოლოდ დროის გასვლაა აუცილებელი ანაზღაურების გადახდის თარიღის დადგომამდე). თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაისინჯება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

6. სახელშეკრულებო ვალდებულებები

სახელშეკრულებო ვალდებულება წარმოადგენს დამკვეთისათვის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის ვალდებულებას, რომლისთვისაც საწარმოს მიღებული აქვს ანაზღაურება. თუ დამკვეთი გადახდას განახორციელებს საწარმოს მიერ მისთვის საქონლის ან მომსახურების გადაცემამდე, სახელშეკრულებო ვალდებულებების აღიარება მოხდება

ღირებულების გადახდისას ან მისი გადახდის ვადის დადგომისას (რომელსაც უფრო ადრე ექნება ადგილი). სახელშეკრულებო ვალდებულებების შემოსავლად აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო გასწევს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებას.

7. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება ან საქონელი საკუთრების უფლებით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადის გამოკლებით

2019 წელს მიღებული ამონაგების კლასიფიცირება მოცემულია ცხრილში

<u>ჯგუფი</u>	<u>თანხა</u>
ძირითადი საქმიანობა	2,849,914
საქონლის რეალიზაცია	7,630
გადაზიდვით მომსახურება	52,565
სამშენებლო მოწყობილობის გაქირავება	901
<u>სულ</u>	<u>2,911,010</u>

8. სავაჭრო, თანამშრომელთა მიმართ, საგადასახადო, მიმდინარე სასესხო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უმრავლეს შემთხვევებში, სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა ხდება მათი წარმოქმნიდან 5-15 დღის ვადაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებებში აისახება გადასახდელი ხელფასები, პრემიები, სხვა სახის გასამრჯელოები და საპენსიო შენატანები.

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებში აისახება:

- მოკლევადიანი სესხები, რომელთა გადახდა იგეგმება მომავალი 12 თვის განმავლობაში

- ოვერდრაფტები, რომელთა დაფარვა პერიოდულად ყოველი 3 თვის განმავლობაში ხდება

2019 წელს კომპანიამ შეცვალა დივიდენდების გაცემასთან დაკავშირებული პოლიტიკა და გადაწყვიტა მათი გამოცხადება იმ ოდენობით (იხ. პუნქტი დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა), რომელიც პერიოდულად გაიცემა ყოველი საანგარიშო წლის ბოლოს მომდევნო საანგარიშო წლის დასრულებამდე (ადრე ეს საანგარიშო წლის დასაწყისში ხდებოდა). შესაბამისად, წმინდად გასაცემი დივიდენდები აისახება სხვა ვალდებულებებში, ხოლო შესაბამისი 5%-იანი გადასახადი საგადასახადო ვალდებულებებში.

ვალდებულებები	1/1/2019	31/12/2019
მომწოდებლების მიმართ	5,430	42,566
საპენსიო შენატანები		4,285
ოვერდრაფტები	26,946	9,624
საგადასახადო ვალდებულებები		16,291
სხვა ვალდებულებები	225	309,530
სულ	<u>32,601</u>	<u>382,296</u>

9. მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსავალში, პირველი გასავალში (ფიფო) მეთოდის გამოყენებით.

სამშენებლო-სარემონტო და სამონტაჟო მასალები დაუმთავრებელ წარმოებაზე ჩამოიწერება მასალების ხარჯვის შესახებ მატერიალურ-ტექნიკური ანგარიშების საფუძველზე

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ჯგუფი	1/1/2019	12/31/2019
მასალები	21,325	42,320
დაუმთავრებელი მშენებლობა	53,481	

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში შესყიდული მარაგების სტრუქტურა შემდეგია:

<u>ჯგუფი</u>	<u>თანხა</u>
ინვენტარი	3,185
ძირითადი საქმიანობა	1,103,906
ძირითადი საშუალების შეკეთება	2,760
გადასაყიდი (რეალიზაცია)	4,655
<u>სულ</u>	<u>1,114,505</u>

მარაგების გადამუშავების დანახარჯებში შეტანილია მომსახურების გაწევის პროცესში ელ-ენერგიასა და წყალზე გაწეული ხარჯები

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

2019 წელს გაწეული ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯების სტრუქტურა შემდეგია:

<u>ჯგუფი</u>	<u>თანხა</u>
ადმინისტრაცია	8,464
მივლინება	73,818
წარმომადგენლობითი	664
<u>სულ</u>	<u>82,946</u>

11. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

ჯგუფის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო შემოსავალი;
- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო შემოსავალი ან ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საკუროსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

საპროცენტო შემოსავალი, 2019 წელი	თანხა
ანაბრებიდან	31,019
კერძო პირებზე გაცემული სესხებიდან	7,613
იურიდიულ პირებზე გაცემული სესხებიდან	12,100
სულ	<u>50,732</u>

საპროცენტო ხარჯები, 2019 წელი	თანხა
საბანკო გარანტიის მომსახურება	13,373
ოვერდრაფტების და საბანკო მომსახურების ხარჯები	4,561
იურიდიული პირებიდან ნასესხებ თანხებზე	2,675
სულ	<u>20,609</u>

12. მიმდინარე და გრძელვადიანი აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია

საწარმო აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანად არის კლასიფიცირებული.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მისი ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას ჯგუფი გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

13. ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით. დაუმთავრებელი სამონტაჟო-სარეაბილიტაციო სამუშაოები (დაუმთავრებელი მშენებლობა) აღრიცხულია თვითღირებულებით, მაგრამ დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

თუ ძირითადი საშუალებების ერთეულებს სხვადასხვა სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვთ, ისინი აღირიცხება ძირითადი საშუალებების ცალკე ერთეულებად (ძირითად კომპონენტებად) და მათზე ცვეთა დაირიცხება, შესაბამისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გათვალისწინებით. სხვა შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების აღდგენასა თუ ტექნიკური მომსახურების ხარჯის აღიარება ხდება მათი დადგომისთანავე მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების განკარგვით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებით გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლების შედარებით და მოგებაში ან ზარალში წმინდა ფორმით აღიარდება სხვა შემოსავლის/სხვა ხარჯის კატეგორიაში.

14. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შესყიდვის, დამონტაჟების და მათი სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან, ან აშენებული აქტივების შემთხვევაში, იმ დროიდან, როდესაც აქტივი დასრულებულია და მზად არის გამოსაყენებლად. ცვეთა ეფუძნება აქტივის ღირებულებაზე შეფასებული ნარჩენი ღირებულების გამოკლებას.

ცვეთა აღიარება მოგებაში ან ზარალში ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო მომსახურების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგანაც ეს ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

მნიშვნელოვანი ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მიმდინარე და შესადარისი პერიოდებისთვის არის შემდეგი:

- შენობა-ნაგებობები 20-დან 40 წლამდე;
- მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა 6-დან 8 წლამდე;
- საოფისე აღჭურვილობა, ავტომობილები და სხვა - 5 წელი.

ცვეთის დარიცხვის მეთოდები, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ნარჩენი ღირებულებები გადაისინჯება ყოველი საანგარიშგებო თარიღით და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება.

ჯგუფი	1/1/2019	შემოსვლა	ცვეთა	31/12/2019
მსუბუქი ავტომობილები	77,159	26,020	15,432	87,747
ა/სატრანსპორტო საშუალება	2,491		125	2,366
სამშენებლო მოწყობილობა	21,798		1,090	20,708
კომპიუტერები	2,690	2,188	158	4,720
დიზელ-გენერატორები	10,092		807	9,284
შენობა-ნაგებობები	73,405		3,670	69,735
სულ	187,634		21,282	194,560

მსუბუქი ავტომობილების ჯგუფში შემოსვლის თანხაში შესულია 2,619.5 ლარი, რომელიც შეადგენს ავტომანქანების შეკეთებაზე გაწეულ ხარჯს, მაგრამ სცდება დაწესებულ 5%-აინ ზღვარს და შესაბამისად აისახება, როგორც ძირითადი საშუალების აფასება.

ამორტიზაციის ხარჯებში ასახულია შემდეგი დანახარჯები:

ჯგუფი	თანხა
ავტომანქანების შეკეთება	4,233
საზეთ-საპოხი	1,329
სულ	5,562

შენიშვნა: ავტომომანქანების შეკეთების ხარჯების ოდენობა ზღვრულად დასაშვებია.

15. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების და სხვა აქტივების შეფასება, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფი) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

16. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საწარმო გადასულია მოგების გადასახადის ყოველთვიური ანგარიშგების მოდელზე, ვინაიდან 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგების ნაწილი რეინვესტირებულია საწარმოში და დივიდენდების პერიოდული განაწილება ამ პერიოდის მოგებიდან ხდება. შესაბამისად, მოგება-ზარალის უწყისში შესული მოგების გადასახადით საწარმო ბეგრავს:

- დოკუმენტურად დაუდასტურებელ ან სხვა, ეკონომიკურ საქმიანობასთან არადაკავშირებულ ხარჯებს
- ფიზიკური პირებისათვის გაცემულ მოკლევადიან სესხებს (თუ ამგვარი არსებობს)

17. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, რომ ის კომპანიაში მფლობელებმა შეიტანეს.

18. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

მიმდინარე სააღრიცხვო პოლიტიკის თანახმად, კომპანია გაცემს დივიდენდებს 2008-2016 წლებში დაგროვილი წმინდა მოგებიდან. ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკისა და ბანკის ოვერდრაფტის მიმდინარე ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2,752,859	1,944,195
სავაჭრო მოთხოვნები	196,409	290,060
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	6,588	9,067
მარაგები	42,320	74,805
- მზა პროდუქცია	42,320	74,805
- სხვა	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	21,748	23,861
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	194,560	187,634
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	3,214,484	2,529,622
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	42,566	5,430
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4,285	-
საგადასახადო ვალდებულებები	16,291	7,868
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9,624	26,946
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	28,692
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	309,530	225

სულ ვალდებულებები	382,296	69,161
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	511,816	511,816
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,154,892	1,783,165
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	165,480	165,480
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,832,188	2,460,461
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,214,484	2,529,622

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,911,010	1,345,317
საქონლის გაყიდვიდან	7,630	362,321
მომსახურების გაწევიდან	53,466	50,319
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,849,914	930,802
სხვა	-	1,875

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,149,536)	(703,040)
საწყისი მარაგები	(74,805)	(324,440)
მარაგების შესყიდვა	(1,114,505)	(445,358)
გადამუშავების დანახარჯები	(2,546)	(8,047)
საბოლოო მარაგები	42,320	74,805
საერთო მოგება	1,761,474	642,277

სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(798,983)	(412,304)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26,844)	(8,563)
საპროცენტო შემოსავალი:	50,732	39,998
საპროცენტო ხარჯი :	(20,609)	(11,753)

იჯარის ხარჯი	(3,254)	(6,327)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(82,945)	(71,672)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(881,903)	(470,621)

საოპერაციო მოგება	879,571	171,656
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	33,414	(11,776)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	6,760
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	912,985	166,640
მოგების გადასახადი	(1,296)	-
მოგება/(ზარალი)	911,689	166,640

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	911,689	166,640

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,460,461	2,612,418
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(383,650)	(247,517)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(156,312)	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(71,080)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,832,188	2,460,461

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,252,976	(145,824)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(31,100)	(33,220)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(428,130)	(274,269)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	793,746	(453,313)
სავალუტო კურსის ეფექტი	14,918	(11,776)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1,944,195	2,409,284
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,752,859	1,944,195

