

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	35128	18597	30
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	478264	469290	71888
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14262	99750	6352
მარაგები	351708	159929	152772
მზა პროდუქცია	83759	27401	0
სხვა	267949	132528	152772
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1290170	1229295	374161
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2169532	1976861	605203
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	11233	3306	0
სავაჭრო ვალდებულებები	18077	4978	4210
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	4067	41814	3363
გამოუმშავებელი შემოსავალი	0	0	62384
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	591
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2261743	2143619	930679
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	51627	0	33696
სულ ვალდებულებები	2346747	2193717	1034923
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-177215	-216856	-429720
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-177215	-216856	-429720
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2169532	1976861	605203
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2424784	2123247
საქონლის გაყიდვიდან	2424784	2123247
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1368643	-1040483
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გაღამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1056141	1082764
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-453213	-444987
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-180108	-194817
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-118472	-87088
იჯარის ხარჯი	-52431	-35717
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-173989	-125170
სულ საოპერაციო ხარჯები	-978213	-887779
საოპერაციო მოგება	77928	194985

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-38287	17879
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	39641	212864
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	39641	212864

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	39641	212864
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-216856	-429720
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-177215	-216856

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	16531	18567
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	16531	18567
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	18597	30
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	35128	18597

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/

შპს „ჯორჯია კარდონ კომპანის“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

შენიშვნა 1. ზოგადი ასპექტები

შპს „ჯორჯია კარდონ კომპანი“ დაფუძნდა 2016 წელს. მისი სრული სახელწოდებაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯორჯია კარდონ კომპანი“ საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი 12/04/2016. საიდენტიფ. კოდი 405144927 შპს -ს იურიდიული მისამართია: ზ. ფალიაშვილის ქ. 62 ბ. 1

დამფუძნებლები:

1. ზურაბ ბუბუტიშვილი (01018001201) –60%
2. დავით კოპალეიშვილი (01007005965)—40%

შპს „ჯორჯია კარდონ კომპანი“-ს საქმიანობაა: სხვა ნაწარმის წარმოება ქაღალდისა და მუყაოსაგან, გოფირებული ქაღალდის და მუყაოს, ქაღალდის და მუყაოს ტარის წარმოება.

საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი : თამაზ გელოვანი (60003006331)

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი). თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

საწარმო ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. თანდართული ანგარიშგება ეყრდნობა შპს -ს საბუღალტრო ჩანაწერებს.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. განვითარების გეგმა ითვალისწინებს ,რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს შესწევს უნარი უწყვეტად განახორციელოს მომავალშიც საოპერაციო საქმიანობა.

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს წარმოებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დღგ-ს გადასახადის თანხის გამოკლებით. მოგების და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

საწარმო ხელმძღვანელობს დარიცხვის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენის და დაგროვილი ამორტიზაციას შორის სხვაობით. სხვა დანახარჯები ძირ. საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე ,რომლითაც არ იზრდება ძირ. საშუალებების ღირებულება მიეკუთვნება საოპერაციო ხარჯებს, ხოლო ის დანახარჯები ,რომელიც გაიწევა ძირ. საშუალებების რეკონსტრუქციაზე და განახლებაზე , კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირ. საშუალებების ღირებულებას.

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც შედგება ნასყიდობის ფასის ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირი ხარჯებისგან. გამოყენებულია სამ. შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

დებიტორებს შეადგენს მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის რეალიზაცია, რომლის ანაზღაურება გადადის შემდგომ პერიოდში.

შენიშვნა 3. მუხლების განმარტებები:

რაც შეეხება მუხლების მიხედვით:

ფინანსურ მდგომარეობაში აქტივებში მოცემულია საანგ.პერიოდების მიხედვით არსებული თანხების ნაშთები. დებიტორები, სხვადასხვა მომწოდებლებზე გაცემული საავანსო თანხები პერიოდების მიხედვით.

აგრეთვე მარაგების ნაშთები სულ პერიოდების მიხედვით და მთშ.ცალ-ცალკე მზა პროდუქციის და სხვა მარაგების მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ნარჩენი ღირებულებით პერიოდების მიხედვით (გამოყენებულია ფინანსური ცვეთის მეთოდი).

რაც შეეხება ვალდებულებებს:

ცალკეა საიჯარო ვალდებულება პერიოდების მიხედვით.

სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორები)პერიოდების მიხედვით.

საგადასახდო ვალდებულებები პერიოდების მიხედვით.

მიღებული ავანსები პერიოდების მიხედვით.

გრძელვადიანი სესხები პერიოდების მიხედვით.

ნაჩვენებია დაგროვილი ზარალი.

საქმიანობის შედეგებში ნაჩვენებია შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან პერიოდების მიხედვით , გაყიდვების თვითღირებულება და ამონაგები(მოგება).

ადმინისტრაციულ და სხვა საოპ.ხარჯებში ნაჩვენებია: მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი,დამსაქმებლის სახელით საპენსიო დანარიცხები, საკანცელარიო,კომპიუტერის,სამეურნეო,რემონტის,დაზღვევის,კომუნალური,ავტოტექმომსახ. საბანკო ხარჯი, ტრანსპორტირების,ქონების გადასახადი და ა.შ.

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში და ხარჯებში გათვალისწინებულია კონვერტაციის,სესხის გადაფასების, საშემოსავლო შეღავათის, ბანკის ვადაგადაცილებული ჯარიმები და უსასყიდლო რეალიზაცია.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში მოცემულია პერიოდების შესაბამისად ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
მარაგები
ზღაპროდუქცია
სხვა
საინვესტიციო ქონება
სხვა მოკლევადიანი აქტივები
ბიოლოგიური აქტივები
თვითღირებულების მოდელით
გადაფასების მოდელით
გუდვილი
სხვა არამატერიალური აქტივები
ძირითადი საშუალებები
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
სხვა გრძელვადიანი აქტივები
სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
სავაჭრო ვალდებულებები
ანარიცხები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
საგადასახადო ვალდებულებები
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
მიღებული გრანტები
სხვა ვალდებულებები
სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი
გამოსყიდული საკუთარი აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
გადაფასების რეზერვი
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
სულ საკუთარი კაპიტალი
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
სულ მოკლევადიანი აქტივები
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
35128	18597	30
478264	469290	71888
14262	99750	6352
351708	159929	152772
83759	27401	0
267949	132528	152772
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1290170	1229295	374161
0	0	0
0	0	0
0	0	0
2169532	1976861	605203
11233	3306	0
18077	4978	4210
0	0	0
0	0	0
4067	41814	3363
0	0	62384
0	0	591
2261743	2143619	930679
0	0	0
51627	0	33696
2346747	2193717	1034923
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-177215	-216856	-429720
0	0	0
0	0	0
-177215	-216856	-429720
2169532	1976861	605203
1	1	1
0	0	0

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2424784	2123247
საქონლის გაყიდვები	2424784	2123247
შომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1368643	-1040483
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1056141	1082764
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-453213	-444987
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-180108	-194817
საპროექტო შემოსავალი	0	0
საპროექტო ხარჯი	-118472	-87088
იჯარის ხარჯი	-52431	-35717
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-173989	-125170
სულ საოპერაციო ხარჯები	-978213	-887779
საოპერაციო მოგება	77928	194985
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-38287	17879
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	39641	212864
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	39641	212864
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	39641	212864
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-216856	-429720
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაუფროებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-177215	-216856

დირექტორი

/თამაზ გელაშვილი/



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2020	31/12/2019
16531	18567
0	0
0	0
16531	18567
0	0
18597	30
35128	18597

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/



შპს „ჯორჯია კარდონ კომპანის“ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

შენიშვნა 1. ზოგადი ასპექტები

შპს „ჯორჯია კარდონ კომპანი“ დაფუძნდა 2016 წელს. მისი სრული სახელწოდებაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯორჯია კარდონ კომპანი“ საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი 12/04/2016. საიდენტიფ. კოდი 405144927 შპს -ს იურიდიული მისამართია: ზ. ფალიაშვილის ქ. 62 ბ. 1

დამფუძნებლები:

1. ზურაბ ბუბუტიშვილი (01018001201) –60%
2. დავით კოპალეიშვილი (01007005965) —40%

შპს „ჯორჯია კარდონ კომპანი“-ს საქმიანობაა: სხვა ნაწარმის წარმოება ქაღალდისა და მუყაოსაგან, გოფირებული ქაღალდის და მუყაოს, ქაღალდის და მუყაოს ტარის წარმოება.

საქმიანობას წარმართავს მისი დირექტორი : თამაზ გელოვანი (60003006331)

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი). თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

საწარმო ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. თანდართული ანგარიშგება ეყრდნობა შპს -ს საბუღალტრო ჩანაწერებს.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. განვითარების გეგმა ითვალისწინებს ,რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს შესწევს უნარი უწყვეტად განახორციელოს მომავალშიც საოპერაციო საქმიანობა.

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს წარმოებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დღგ-ს გადასახადის თანხის გამოკლებით. მოგების და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

საწარმო ხელმძღვანელობს დარიცხვის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია შეძენის და დაგროვილი ამორტიზაციის შორის სხვაობით. სხვა დანახარჯები ძირ. საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე ,რომლითაც არ იზრდება ძირ. საშუალებების ღირებულება მიეკუთვნება საოპერაციო ხარჯებს, ხოლო ის დანახარჯები ,რომელიც გაიწევა ძირ. საშუალებების რეკონსტრუქციაზე და განახლებაზე , კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირ. საშუალებების ღირებულებას.

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც შედგება ნასყიდობის ფასის ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირი ხარჯებისგან. გამოყენებულია საშ. შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

დებიტორებს შეადგენს მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის რეალიზაცია, რომლის ანაზღაურება გადადის შემდგომ პერიოდში.

შენიშვნა 3. მუხლების განმარტებები:

რაც შეეხება მუხლების მიხედვით:

ფინანსურ მდგომარეობაში აქტივებში მოცემულია საანგ.პერიოდების მიხედვით არსებული თანხების ნაშთები. დებიტორები, სხვადასხვა მომწოდებლებზე გაცემული საავანსო თანხები პერიოდების მიხედვით.

აგრეთვე მარაგების ნაშთები სულ პერიოდების მიხედვით და მთმ.ცალ-ცალკე შუა პროდუქციის და სხვა მარაგების მიხედვით.

ძირითადი საშუალებები მოცემულია ნარჩენი ღირებულებით პერიოდების მიხედვით (გამოყენებულია ფინანსური ცვთის მეთოდი).

რაც შეეხება ვალდებულებებს:

ცალკეა საიჯარო ვალდებულება პერიოდების მიხედვით.

სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორები) პერიოდების მიხედვით.

საგადასახდო ვალდებულებები პერიოდების მიხედვით.

მიღებული ავანსები პერიოდების მიხედვით.

გრძელვადიანი სესხები პერიოდების მიხედვით.

ნაჩვენებია დაგროვილი ზარალი.

საქმიანობის შედეგებში ნაჩვენებია შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან პერიოდების მიხედვით , გაყიდვების თვითღირებულება და ამონაგები(მოგება).

ადმინისტრაციულ და სხვა საოპ.ხარჯებში ნაჩვენებია: მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი,დამსაქმებლის სახელით საპენსიო დანარიცხები, საკანცელარიო,კომპიუტერის,სამეურნეო,რემონტის,დაზღვევის,კომუნალური,ავტოტექმომსახ. საბანკო ხარჯი, ტრანსპორტირების,ქონების გადასახადი და ა.შ.

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში და ხარჯებში გათვალისწინებულია კონვერტაციის,სესხის გადაფასების, საშემოსავლო შეღავათის, ბანკის ვადაგადაცილებული ჯარიმები და უსასყიდლო რეალიზაცია.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში მოცემულია პერიოდების შესაბამისად ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

დირექტორი

/თამაზ გელოვანი/

