

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

2020 სამეურნეო წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ქ. ბათუმი

2021

ინფორმაცია საზოგადოებისა და მისი საქმიანობის შესახებ

საზოგადოების სამართლებრივი ფორმა და დასახელება	<i>შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება</i> „MEGA TRANS“
საზოგადოების საიდენტიფიკაციო კოდი	245 624 123
საზოგადოების იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი	ქ. ბათუმი, ზუბალაშვილის ქ. № 22
საზოგადოების დაფუძნების თარიღი	2008 წლის 25 დეკემბერი
საზოგადოების ტელეფონი	577 405 222
საზოგადოების ელ. ფოსტა	ttiniko@gmail.com
საზოგადოების დირექტორი	ელდარ წარაკიძე
საზოგადოების საქმიანობის საგანი	სატრანსპორტო მომსახურება

შპს MEGA TRANS

245 624 126

ფინანსური ანგარიშგება

წლიური ანგარიში 20 სექტემბერი 2021

ანგარიშში ასახული დროის მონაკვეთი: 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

გვერდი

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

ბალანსი	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	7

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა—განმარტებითი შენიშვნები 8-16

შენიშვნა 1 - სააღრიცხვო პოლიტიკა	*** (8-16)
შენიშვნა 2 - სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	17
შენიშვნა 3 - დარიცხული დივიდენდები	18
შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები	19
შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20
შენიშვნა 6 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	21
შენიშვნა 7 - მარაგები	22
შენიშვნა 8 - წინასწარ გაწეული ხარჯები	23
შენიშვნა 9 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	24
შენიშვნა 10 - გადასახდელი პროცენტები	25
შენიშვნა 11- გრძელვადიანი სესხები	26
შენიშვნა 12- გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	27

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები	6	290 365	104 508	172 464
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	482 509	438 124	265 216
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	83 141	25 352	30 585
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		-	750	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	126 492	177 822	115 619
სულ მიმდინარე აქტივები		982 506	746 555	583 885
ძირითადი საშუალებები	4	1 716 164	1 714 426	2 094 962
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 716 164	1 714 426	2 094 962
სულ აქტივები		2 698 670	2 460 981	2 678 847

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		14 657	46 267	50 672
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		41 108	-	192 729
გადასახდელი ხელფასები		-	-	2 000
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი			1 225	511
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	12	299 211	356 182	710 018
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		354 976	403 674	955 929
გადასახდელი პროცენტები	10	31690.00	24 927	-
გადასახდელი დივიდენდები	3	158696.00	8 433	404 898
გრძელვადიანი სესხები	11	1 625 639	849 239	1 063 184
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 816 025	882 599	1 468 082
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		527 660	1 174 698	254 826
სულ საკუთარი კაპიტალი		527 670	1 174 708	254 836
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 698 670	2 460 981	2 678 847

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

ლარი

	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		31.12.2019	31.12.2020
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		4 760 328	5 946 335
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან		112 580	32 387
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		4 872 908	5 978 722
რელიზებული საქონლის მასალების თვითღირებულება		(75 696)	
საწვავის ხარჯი		(1 531 679)	(1 650 613)
მიმდინარე ექსპლუატაციის ხარჯი		(124 359)	(643 974)
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული ხარჯი		(645 261)	(508 729)
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(474 409)	(489 899)
სხვადასხვა ხარჯები			(73 539)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(841 909)	(1 729 814)
შემოსავალი პროცენტის მოგების გადასახადის გვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე		1 179 597	882 155
საპროცენტო ხარჯი		(130 338)	(127 262)
მოგება, ზარალი მირითადი საშუალების რეალიზაციიდან			(84 743)
წმინდა სავალუტო მოგება, (ზარალი)		(89 802)	(256 944)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(285 901)	(312 260)
მოგება, (ზარალი) მოგების გადასახადამდე		673 555	100 946
მოგების გადასახადი		(26 517)	(69 269)
საანგარიშო პერიოდის მოგება, ზარალი		647 038	31 676

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი		
	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	2019	2020
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	290 365	104 508
1 მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 911 195	6 509 249
2 ანგარიშგაღებული პირებისგან თანხის მიღება (+)		1 650 315
3 ანგარიშგაღებული პირებისგან თანხის გაცემა (-)	- 40 476	- 4 456 816
4 მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	- 2 520 577	- 2 883 023
5 გადახდილი მიწვინებები (-)	- 647 675	-
6 გადახდილი ხელფასი (-)	- 372 974	- 381 774
7 გადახდილი საპენსიო (-)	- 17 032	- 19 253
8 გადახდილი გადასახადები (-)	-	- 53 115
9 სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, საკუროსო სხვაობა, ქველმოქმედება და სხვა) (+/-)	- 4 010	- 8 605
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 308 452	356 977
10 ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	- 285 901	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 285 901	-
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	- 1 198 888	- 277 869
11 შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	-	814 060
12 გადახდილი გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (-)	- 951 901	- 638 445
13 გადახდილი პროცენტები (-)	- 104 237	- 80 584
14 დივიდენდის გაცემა (-)	- 142 750	- 372 900
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	- 1 198 888	- 277 869
15 მოგება (+) / ზარალი (-) კურსთაშორის სხვაობიდან	- 9 520	- 11 152
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	104 508	172 464
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)	- 185 857	67 957

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	527 660	874 707
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	673 555	673 555
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	(26 517)	(26 517)

ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	1 174 698	1 174 708
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	100 946	100 946
დარიცხული დივიდენდები	-	(951 548)	(951 548)
მოგების გადასახადი	-	(69 269)	(69 269)
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	10	254 826	254 836

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების „MEGA TRANS“-ის მიერ წარმოდგენილი 2020 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “მსს ფასს-ები”) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღივცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად, ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით. საანგარიშგებო წელი (საანგარიშო პერიოდი) ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31.12.2019	USD	2.8677
31.12.2019	EURO	3.2095
31.12.2019	RUB	0.046423
31.12.2020	USD	3.2766
31.12.2020	EURO	4.0233
31.12.2020	RUB	0.04031

ამონაგების აღიარება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს გაწეული სატრანსპორტო მომსახურების და საბითუმოდ რეალიზებული მასალების შესაბამისად, როდესაც ანაზღაურების მიღება საიმედოდ უზრუნველყოფილია. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია ჩათვლის, რომ ოპერაცია ვერ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმს, შემოსავლის აღიარება გადაიდება პირობის შესრულებამდე. გამომდინარე აქედან, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, და აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს. ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია წრფივი მეთოდი. ძირითადი საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისათვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- კომპიუტერული ტექნიკა – 5 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა – 5 წელი;
- ავეჯი და ინვენტარი – 5 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები – 5 წელი;

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება 15%-იანი ამორტიზაციის განაკვეთი, წრფივი მეთოდით. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს თავისი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს). როდესაც შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც მიეკუთვნება ეს აქტივი. როდესაც შესაძლებელია განაწილების დასაბუთებადი და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება, კორპორაციული აქტივებიც ინდივიდუალურ ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულებზე განაწილდება, სხვა შემთხვევაში ისინი მიეკუთვნება უმცირეს ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულს, რომლისთვისაც შესაძლებელი იქნება განაწილების დასაბუთებული და თანმიმდევრული საფუძვლის ინდეტიფიცირება.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება დაბეგვრამდე დისკონტირების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივისთვის სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

თუ განისაზღვრება, რომ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი მაშინვე მოგება-ზარალში აღიარდება.

თუ მომავალში გაუფასურების ზარალი ანულირდება, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, ისე რომ, გაზრდილმა საბალანსო ღირებულებამ არ

გადააჭარბოს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი რომ არ აღიარებულიყო გასულ წლებში.

გაუფასურების ზარალის ანულირება მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

საეჭვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საეჭვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საეჭვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საეჭვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების

ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი ფაქტი, საწარმო შეეცდება მოახდინოს სესხის რესტრუქტურირება.

გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები. გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე კომპანიის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ელდარ ნარაკიძე

დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

კლასიფიკაცია	ლარი	
	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
საკანცელარიო ხარჯები	(505)	(1 724)
კომპიუტერის ხარჯები	(617)	(307)
კომუნიკაციის ხარჯები	(1 564)	(1 921)
საგადასახადო ხარჯები	(14 955)	(19 935)
საპენსიოს ხარჯი	(9 129)	(9 259)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი		(366 167)
მივლინების ხარჯი	(647 675)	(849 312)
აგენტების მომსახურების ხარჯი უცხო		(99 287)
სატრანსპორტო ნებართვების ხარჯი	(40 110)	(51 127)
GPRS მომსახურების ხარჯი	(9 746)	(16 972)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(64 691)	(210 197)
სამრეცხაოს მომსახურება		(6 504)
საწევრო ტირებში+ პ შპ	(40 819)	(30 031)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(9 049)	(14 085)
დაზღვევის ხარჯი	(1 229)	(29 195)
სხვა საოპერაციო ხარჯები (რომლებიც არ აღემატება მთლიანი ხარჯების 10: -ს)	(1 821)	(23 789)
სულ ხარჯები	-841 909	-1 729 814

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

დარიცხული დივიდენდები

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
გასანაწილებელი დივიდენდი		408 759
სულ გრძელვადიანი სესხები	0	408 759

ელდარ წარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	კავშირ- გაბმულობის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ლიზინგით მისაღები ძირითადი საშუალებები	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2019 წ	17417	6819	1186	2500342	9161	296231	2831156
შესყიდვები		5554		775266			780821
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები							0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწერა				193 250			193250
გადაფასების რეზერვის შექმნა							0
უსასყიდლოდ მიღებული ან გაცემული ძირითადი საშუალებები							0
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2020 დეკემბრისათვის	17417	12373	1186	3082359	9161	296231	3418727
ცვეთა და გაუფასურების რეზერვი							
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2019 იანვრისათვის	6717	2578	838	980773	5944	41843	1038693
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო წლის განმავლობაში	2140	1399	50	308211	459		312260
საანგარიშო წლის განმავლობაში შექმნილი გაუფასურების რეზერვი							0
საანგარიშო წლის განმავლობაში გასულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა				27188			27188
საანგარიშო წლის განმავლობაში უსასყიდლოს მიღებულ ან გაცემულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა							0
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	8857	3978	887	1261796	6404	41843	1323765
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2019 წ	10700	4241	349	1519569	3216	254387	1792462
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2020 წ	8560	8396	299	1820563	2757	254387	2094962

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

MEGA TRANS

მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან	437 464	265 216
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	567	
გადახდილი ავანსები	93	
სულ მოთხოვნები	438 124	265 216

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
ფული საღარიბოში		0
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	104 508	172 464
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	104 508	172 464

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

მარაგები

კლასიფიკაცია		ლარი
	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
საქონელი	-	
ნედლეული და მასალები	25 352	30 585
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	25 352	30 585

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

წინასწარ გაწეული ხარჯები

		ლარი
კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
წინასწარ გადახდილი დღგ	135 049	108 329
სულ წინასწარ გაწეული ხარჯი	135 049	108 329

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

<i>კლასიფიკაცია</i>		ლარი	
		საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
		31.12.2019	31.12.2020
ძირითადი საშუალების შესაძენად გადარიცხული ავანსი		-	-
<i>სულ უცხოელ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

ელდარ ნარაკიძე
 დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გადასახდელი პროცენტები

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
ფიზიკური პირებიდან სესხი	24 927	-
სულ გადასახდელი პროცენტები	24 927	0

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გრძელვადიანი სესხები

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
ბანკი	583 864	899 495
ფიზიკური პირი	71 732	-
სალიზინგო კომპანია	193 642	163 689
სულ გრძელვადიანი სესხები	849 239	1 063 184

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი

კრედიტორის დასახელება	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
ბანკი	311 731	652 903
ფიზიკური პირი		
სალიზინგო კომპანია	44 451	57 115
სულ გრძელვადიანი სესხები	356 182	710 018

ელდარ ნარაკიძე
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	290 365	104 508	172 464
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	482 509	438 124	265 216
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	83 141	25 352	30 585
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		-	750	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	126 492	177 822	115 619
სულ მიმდინარე აქტივები		982 506	746 555	583 885
ძირითადი საშუალებები	4	1 716 164	1 714 426	2 094 962
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 716 164	1 714 426	2 094 962
სულ აქტივები		2 698 670	2 460 981	2 678 847

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		14 657	46 267	50 672
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ		41 108	-	192 729
გადასახდელი ხელფასები		-	-	2 000
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი			1 225	511
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	12	299 211	356 182	710 018
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		354 976	403 674	955 929
გადასახდელი პროცენტები	10	31 690.00	24 927	-
გადასახდელი დივიდენდები	3	158 696.00	8 433	404 898
გრძელვადიანი სესხები	11	1 625 639	849 239	1 063 184
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 816 025	882 599	1 468 082
საწესდებო კაპიტალი		10	10	10
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		527 660	1 174 698	254 826
სულ საკუთარი კაპიტალი		527 670	1 174 708	254 836
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 698 670	2 460 981	2 678 847



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიკაცია კომპიუტერი შინაარსის მიხედვით

	პერიოდი	საბგარიშის წინა წელი	საბგარიშო წელი
		31.12.2019	31.12.2020
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		4 760 328	5 946 335
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან		112 580	32 367
სულ შემოსავალი ბაზრისგან		4 872 908	5 978 722
რეალიზებული საქონლის მასალების თვითღირებულება		(75 690)	
ხაწვების ხარჯი		(1 531 679)	(1 650 613)
მიმდინარე ფასილუკადების ხარჯი		(124 359)	(843 674)
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული ხარჯი		(545 261)	(508 728)
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(474 409)	(489 889)
სხვადასხვა ხარჯები			(73 538)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(841 909)	(1 729 814)
შემოსავალი პროცენტების მოგების გადამხადების გეგმიდან და ამორტიზაციის დახარჯებამდე		1 179 597	882 155
სამპროცენტო ხარჯი		(130 338)	(127 262)
მოგებაშარალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან			(84 743)
წმინდა სავალუტო მოგება(შარალი)		(89 802)	(256 944)
ვეთა და ამორტიზაცია	4	(285 901)	(312 260)
მოგება(შარალი) მოგების გადამხადებამდე		673 555	100 946
მოგების გადამხადი		(26 517)	(68 269)
საბგარიშო პერიოდის მოგებაშარალი		647 038	31 678



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
MEGA TRANS

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი

		საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
		2019	2020
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		290 385	104 508
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 911 195	6 509 249
2	ანგარიშგაღებული პირებისგან თანხის მიღება (+)	-	1 650 315
3	ანგარიშგაღებული პირებისგან თანხის გაკემა (-)	- 40 476	- 4 456 816
4	მოწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	- 2 520 577	- 2 883 023
5	გადახდილი შეღებვები (-)	- 647 675	-
6	გადახდილი ხელფასი (-)	- 372 974	- 381 774
7	გადახდილი საპენსიო (-)	- 17 032	- 19 253
8	გადახდილი გადასახადები (-)	-	- 53 115
9	სხვადასხვა (სამანკო ხარჯი, საკურსო სხვაობა, ქვლმოქმედება და სხვა) (+/-)	- 4 010	- 8 605
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 308 452	356 977
10	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	- 285 901	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 285 901	-
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		- 1 198 888	- 277 869
11	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	-	814 060
12	გადახდილი გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (-)	- 951 901	- 638 445
13	გადახდილი პროცენტები (-)	- 104 237	- 80 584
14	დივიდენდის გაკემა (-)	- 142 750	- 372 900
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		- 1 198 888	- 277 869
15	მოგება (+) / ზარალი (-) კურსთაშორის სხვაობიდან	- 9 520	- 11 152
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		185 857	172 454
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)		- 104 528	- 67 957



გენერალური დირექტორი

