

**შ.პ.ს. „ჭ ე ლ“ (ს/კ
236041323)**

ფინანსურანგარიშებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადინფორმაცია საწარმოს შესახებ:

შპს „ჭ ე ლ“ (ს/კ 236041323) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად 24.03.1997 წლის 24 მარტს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქარუელ ქ. თბილისი გლდან-ნაძალადევის რნი, დაბა ზაჰესი მშვიდობის ქ.15; საწარმოს მფლობელი ნიკოლოზ ბუღაშვილი - 100%;

ძირითად საქმიანობა: საბითუმო ვაჭრობა სხვა შუალედური პროდუქტებით

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილ ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასის სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგება არის მსს ფასის სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადრის ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირება და საწარმო

ხელმძღვანელმა მიაჩნია, რომ მომზადებულია ფინანსურ ანგარიშგება მომზადების საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დამკვეთის ადეკვატურობის შეფასებისას

2.3 ფუნქციონალური ვალუა:

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუას წარმოადგენს ქართული ლარი

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება დამისი შემოწმებებისას გამოყენებული კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ დაკანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მის ფასის სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდნ და დენილის ტრუქტორის შესაბამისად ჯგუფისა და განყოფილების დაცვიტელექტრულ დასაბუღლო პროგრამა „აპექსში“. საწარმოში ეკუთვნება მე-3 კატეგორიას აღრიცხვას ისეთ პოლიტიკით რომ შესაბამისობაში მოდოფს ანგარიშგებასთან. მოცემულ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდოლო ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. პირვანდოლო ღირებულება ზოგადდოფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადხდოლო ანაზღაურების სამართლო ღირებულებას საწარმო აქტოვებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდნარედდგრეფლადანადდოფსიფუკაციის საფუძველზე.

აქტოვი მიმდნარეა, როფსაც

- მოსალოდნოლო მისირეალოზებაან გადწყვეტოლო მისიგაყიფა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლისგანმავლობაში.
- მოსალოდნოლო მისირეალოზებასაანგარიშგებოპეროოდდნ თორმეტოვიცგადში.
- აქტოვრწარმოადგენს ფუფადხრუბდმათეკვიკალენტებს თფრისშეფუფოლისგადცვლნგამოყენება ვალდებულების დასაფრადონიფთოორმეტოვიცგანმავლობაში ანგარიშგებისპეროოდსშემდოგ

ვალდებულება მიმდნარეა, როფსაც

- მოსალოდნოლო მისიდაფრგანოწმალწრსაოზერციორექიმში
- დასაფრიაანგარიშგებისპეროოდდნ თორმეტოვიცგანმავლობაში
- არარეების ვალდებულების დაფრგისანგარიშგებისპეროოდსშემდოგმინიფთოორმეტოვიცგადვადებისუპირზოუფუბა

3.2 უფაღმარებელი

უცხოურაღმგამიხა ტოლოფიდი ქიფებიდ ფაღფუშებიგადყვანილსაანგარშებოთაროლსოცფუქცონალრი ვალუტს ოფიციალრი- ეროვნოლ ბანკის მიერ დადენილგაცლით კურსის შესაბამისად სხვაიშებისალორუბა ხდება ფინანსტრნგარშებამი უცხოურაღმგამიხა ტოლიდს სტრიქოლორებუბიისახოლ არფულოდ მუქლბი გადყვანილს თავდპირფელოპერციებისმოქმედსავეალუოკურსების შესაბამისად 31.12.2019 – 3.2766 აშშდოლარი4.0233 ევრო სავალუოოპერციებისსაანგარშებოპერიოში განახორციელ

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველ შემოხველსა და ხარჯს აღიარება ხდება დარიცხვის მეოთხით რამდენადც მოხალდელს ეკონომიკური სარგებლის შემოღწევა საწარმოში, ან შესაბამისად აღიარება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურ გადახდის დროისმიხედვად შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებიდან გამომდინარე გადხდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოვლით

შემსავლების აღარება მათსახეობების მიხედვით ორჯილბა შემდგნაირდ შემსავალ საქონლს

რეაღოზ ციიდან

შემოსავალი არჩაიფლება უკანდაბრუნები

შემოსავალ სარეკლამომომსახურებიდნ.

შემოსავალ ჩამოსაწერისაქონელდნ.

3.4 ძირითადი საშუალებები და ღირებულება

შეფასება

ძირითად საშუალებების თავდაპირველდირებული ფასდება მათ შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არანაწილურებად გადსახად და ნებისმიერ პირდპირ დაკავშირებულხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველალარების შემდეგ ძირითად საშუალებები აისახება თვითღირებულებიდან გროვილცვეთსა და დაგროვილგაფასურების ზარღსგამოღებით ასეთს არსებობის შემთხვევაში. ფასის მიწებისთვის ცვეთს აღარება მოგება-ზარღში ხდება ცვეთს დარიცხვის შემცირებად ნაშთს მეოთღს გამოყენებით (წრფევი მეოთღით), რადან იგი ყველზე ზღტადსახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებღს მოსაღღელ ათვისება. ცვეთს დარიცხვაიწყება მაშინ, როღსაც აქტივი მზდა გამოყენებისთვის დაერიცხება სარგებღაში არსებულ ვადღს პროპორციულდ ძირითად საშუალებების სასარგებღმომსახურების ვადღი განსაღღრღა:

1. ინვენტარი-5-6 წელ
2. კომპიუტერი ტექნიკა-5-8 წელ
3. ოფისის აღჭრფიღა-5-8 წელ
4. პროგრმა „აპექსი“-6-8 წელ
5. ელექტრადცემების საშუალებები-11-13 წელ
6. შენობები-20-30 წელ
7. მანქანა-დანაღარბი-10-12 წელ

აღარების შეწყვეტ

თავდაპირველდაღარბულ ძირითად საშუალებების აღარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როგა მისი ექსპლუტაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებღის მიღება არაა მოსაღღელ. აქტის აღარების შეწყვეტის შეღგად მიღებულ მოგება თუზარღ გამოთღება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღბ) წმინდ შემოსღღისა და აქტის საბაღსოღირბუღბა სმოღს სხვაობა დაისახება მოგება-ზარღში

3.5 არმატროალი აქტები

არმატროალი აქტები განისაღღრღა მოხმარების ვადღაღრიცხება თვითღირბუღბიდან გროვილმორტოხციისა და გაფასურების ზარღსგამოღებით ამორტოხციის გაანგარიშება წარმოღს წრფევი მეოთღთმათ სასარგებღგადს მიხეღით არმატროალი აქტების ამორტოხციის აპროგენტგანაკვეთი ეაგენ 15%-ს.

1. პროგრმა „აპექსი“- 6-8 წელ.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარგები

სასაქონლო-მატერიალური მარგები თავდაპირველდარიების დროშვასდებათვილირებულებიორმელცმოიცავს მარგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარგების არსებულ მდებარეობამდ მისაყვანად

სასაქონლო-მატერიალური მარგების თვილირებულებაეგრძობა საშუალოშეწინილი ღირებულებისმეთოდ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარგი აისახება - პროდუქცია, მზ პროდუქცია საწვავი, სათდრეგოსამეურნეოსაქონელ.

3.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმოფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად

ფინანსური აქტივი დაფინანსური ვალდებულება აღარდება მას შემდეგ, რაც საწარმოხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამაროლანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების დავალდებულებების თავდაპირველდარება ხდება სამაროლანი ღირებულებით სამაროლანი

ღირებულებიქესაფასებლდგამოყენებული ყოქმედგომეითობილდაშვებები

ფულდსახსრების, სავაჭრო დასხვა დებიტორული დავალანებების სავაჭრო დაკრუდტორული დავალანებების სამაროლანი ღირებულება დიდილი დოლამათო საბალნსო ღირებულების ამ ინსტრუმენტების დაფრგისმოგლ ვადს გამო

ფინანსური აქტივების გააფასურება

საანგარიშგებოთარლისათვის საწარმოაფსებს ფინანსური აქტივების გააფასურების ობიექტური იშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გააფასურებლდგანიილება მხოლდამინ თურსების გააფასურების ობიექტური იშნებიერთ ან მეტ მოგუნდს შედეგად რომელთაც დილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველდარების შემდეგ („ზარალს და დოშიქსემიხვევა“), დზარალს და დოშიქსემიხვევაგავლნასახდნს ფინანსური აქტივიდმისალებიფულდისახსრების მოსალოდნელნაკადებში რომელთა სარწმუნოქმეფსებაცმესაძლებელა.

3.8 არფინანსური აქტუების გაფასება

ანგარიშების თარიღებისათვისაწარმოაფასებს, არსებობს თუ არა აქტუის გაფასების ნიშნები. ასეთს შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტუის აღდენით ღირებულებას გაფასების შეფასების მიზნებისათვის აქტუების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად დარგის აქტუის საბალანსო ღირებულება აქტუის მის აღდენით ღირებულებას აქტუი ითვლება გაფასებულად და ჩამოწერება მის აღდენით ღირებულებამდე

3.9 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითის ტემპით შრომით კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილ საშუალო განაკვეთების შესაბამისად

3.10 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით ცვლადები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე, დგება სხდომის ოქმით დადგენილი ნორმების მიერ საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალ რეალზაციიდან

2019

2020

შემოსავალ რეალზაციიდან	9757863	17442393
შემოსავალ ჩამოსაწერი საქონლის რეალზაციიდან	0	0

5. რეალზაციის თვითღირებულება

2019

2020

გაყიდვლის საქონლის თვითღირებულება	9116844	15962603

6. სხვა საზღვრით დარსაზღვრით შემოსავალი

შემოსავალ საგადასახადო მარგენტოგული მომსახურებიდან	0	0
შემოსავალ საგადასახადო მომსახურებისა და სხვა	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
სხვა არსაფინანსო შემოსავალი	196125	373960
შემოსავალი ინვესტიციების შედეგად	0	0

7. ადმინისტრაციული საფარგლოდ არსაფინანსო ხარჯები

2020

შრომის ანაზღაურება	89100	
საპროცენტო ხარჯი	17540	
კომუნალური	262	
საწვავის ხარჯი	10505	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	274018	
ქონების გადასახადი	2483	
დაზღვევა	307	
იჯარა	170	
ბანკის საკომისიო	11575	
ავტო ტექ. მომსახურება	3801	
ცვეთა ამორტიზაცია	11355	
სხვა	400	
კურსთაშორის ხარჯი	235246	
სულ	656762	

7.1

ფინანსური ხარჯი

2019 წლის მანძილზე მიღებული იყო სესხი 7170450 ლარის ოდენობით, რომელიც ძირითადად გადახდილია დარჩა 231 ლარი. საკრედიტო ხაზი: გენერალური ხელშეკრულება #666,1090171,001-031; გარანტად ჩადებული იყო ორგანიზაციის

უძრავ/მომრავი ქონება .

	2019	2020
საპროცენტო ხარჯი ბანკის სესხზე	16606	17540

8. მოგების გადასახადს აღრიხვავ

მოგების გადასახად გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოთხის ახალ კანონით საგადასახადო კოდექსის 98-ე 1,2,3 პრიმა მუხლით საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღარებს პირობით მოგების გადასახადს ვალდებულებას, რომელიც წარმოქმნება მომავალ პერიოდში მოგების განაწილების დროს სრულდმანაწილების შემთხვევაში. სხვა შემთხვევაში განაწილებული მოგებიდან.

	2019	2020
დარიცხული მოგების გადასახად	0	

მოქმედ საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადს გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახად“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

9. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

მფლობელს კაპიტალ განისაზღვრება დამფუძნებელს გადწყვეტილებით რომლის აღარებაც მოხდება როგორც საწარმოში დამფუძნებელს შენატონი სამართლიანი ღირებულებისა წესდებოკაპიტლი საანგარიშგებოპერიოდი შენატონი არ განხორციელებულ.

2019

2020

კაპიტალ-წლის ბოლოს	2625602	3881588
--------------------	---------	---------

10. დივიდენდგანაწილება

დივიდენდაღარიება ვალდებულია მისი დეკლარირებისმომენტი როგორცწესი, დივიდენდგაღებული დაღარიება იმ პერიოდი, როდესაცგადაწყდება მისი განაწილება. 2020 წლის გაიცა 31779 ლარიდივიდენდ 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშოპერიოდი მიღებული წმინდა მოგებიდან განაწილებული დივიდენდ

12,06,2020წ გაცემულია -31779 ლარი

11. ძირითად საშუალებები

სააღრიცხვო პოლიტიკით დაფასვს ტანდრუბის გათვალისწინებით ქონება დაჯავშნულ საკმისა და გამოყენების ვადების მიხედვით

საბალანსო ღირებულება	იჯარით აღებული შენიშვნა	სატრანსპორტო საშუალებები	საოფისე აქტუაზილობა	სხვა ინვენტარი	სულ
31/12/2018	12051	44696	5526	946	63219
შემდენა	4195	170378	723	0	174597
გასხვებისება	0	0	0	0	0
ცვეთა	804	9431	793	173	11201
31/12/2019	15442	205643	0	773	227314
შემდენა	545	16000	0		21445
გასხვებისება	0	13700	0	0	13700
ცვეთა	813	9704	696	142	11355
31/12/2020	15174	198239	4760	631	218804

12. სასაქონლო მატერიალური მარაგები :

	2019	2020
საქონელი		
ნედლეული მასალები	386482	592467

13. სხვა სასაქონლომატერიალური მარგები:

2019

სხვა სასაქონლომატერიალური მარგი		
საწვავი	0	

14. სავაჭროდასხვადადებული

2020

სავაჭროვალებულები	148654	19850
სესხი	231	
სულ	148885	19850

15. სავაჭროდასხვა მოთხოვნები

სავაჭრომოთხოვნები	1961964	2901135
სხვა მოთხოვნები	57561	
სულ	2019525	2901135

31 დეკემბრისმდომარეობით,სავაჭროდასხვა მოთხოვნების ცხრილ, ხანდაშუალის პერიოდ:

პერიოდ	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე1 წელ	1 წელ- 3 წელ	< 3 წელ	ჯამი
2019	0		0	0	0	0	

--	--	--	--	--	--	--	--

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებულ სესხი	გადახდილ სესხი	დარიცხული%	გადახდილი %
2018	0	0	0	0
2019	0	0	0	0

ქვეკონტრაქტითშესრულებული სამუშაოები

	2018 წ	2019 წ
მიღებულ სამუშაო	0	0
მიღებულ ავანსი	0	0
გაცემულ სამუშაო	0	0
გადახდილ ავანსი	0	0

შპს ჰელი ფინანსური ანგარიშგება 2019 წ-2020წ

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა	2019	2020
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	141,166	189,032
სავაჭრო მოთხოვნები	1,961,964	2,901,135
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	386,482	592,467
- მზა პროდუქცია	386,482	592,467
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	57,561	
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	227,314	219,859
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,774,487	3,902,493
ვალდებულებები		

ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	148,654	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	-	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	231	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		19,850
სულ ვალდებულებები	148,885	19,850
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი შპს		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,625,602	3,882,643
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,625,602	3,882,643
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,774,487	3,902,493

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	9,757,863	17,442,393
საქონლის გაყიდვიდან	9,757,863	17,425,656
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		16,737
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(9,116,794)	(15,962,603)
საწყისი მარაგები	(513,271)	
მარაგების შესყიდვა	8,990,055	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	386,482	
საერთო მოგება	641,019	1,479,790
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(66,369)	(89,100)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11,201)	(11,355)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(16,606)	(17,540)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(315,121)	(528,262)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(409,297)	(646,257)

საოპერაციო მოგება	231,722	833,533
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები	(34,000)	(31,578)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	196,125	373,960
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	393,847	1,239,071
მოგების გადასახადი	-	(5,573)
მოგება/(ზარალი)	393,847	1,233,498
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		

არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	393,847	1,233,498
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,231,755	2,625,602
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		23,543
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,625,602	3,882,643
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	47,866	21,096
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47,866	21,096
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	141,166	120,070
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	189,032	141,166