

შპს „ქცია 94“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	4
3. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	5
4. ფულადი სახსრების მოძრაობა ანგარიშგება	6
5. ზოგადი ინფორმაცია	7
6. მომზადების საფუძვლები.....	7
7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე	8
8. ამონაგები	12
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	13
11. სხვა მიმდინარე აქტივი.....	14
12. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	14
13. მიღებული ავანსები	15
14. რისკების მართვა	15
15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ნაშთები.....	17
16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	17
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	17

შპს „ქცია 94“

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	119,352	158,666
სავაჭრო მოთხოვნები		137,139	128,943
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		21,009	8,013
მარაგები		-	-
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	-	2,458
ძირითადი საშუალებები	7	1,865,016	2,113,132
სულ აქტივები		2,142,516	2,411,211
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		66	180,515
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		37,726	34,478
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,487,231	1,381,357
სხვა ვალდებულებები		197,669	118,649
სულ ვალდებულებები		1,722,692	1,714,998
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		32,681	32,681
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი		215,686	410,878
გადაფასების რეზერვი		171,457	252,654
სულ საკუთარი კაპიტალი		419,824	696,213
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,142,516	2,411,211

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 2020 წლისთვის

ლარი	შენი	2020	2019
ნეტო ამონაგები		1,466,957	1,171,352
საქონლის გაყიდვიდან	4	1,466,957	1,171,352
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		- 174,581	- 102,366
გადამუშავების დანახარჯები		- 174,581	- 102,366
საერთო მოგება		1,292,377	1,068,987
სხვა შემოსავალი		230,884	6,827
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 275,048	- 279,788
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 248,117	- 239,829
საპროცენტო ხარჯი		- 99,075	- 105,556
იჯარის ხარჯი		- 1,264	- 1,256
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	- 156,969	- 95,860
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 549,588	- 715,462
საოპერაციო მოგება		742,788	353,525
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		- 361,362	- 73,788
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	5	-	- 167
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		381,427	279,570

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	32,681	200,202	336,745	569,628
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება		-		-
წლის მოგება		279,570		279,570
განაწილებული დივიდენდი	-	(152,985)		(152,985)
გაუნაწილებელ მოგებაში სხვა ცვლილებები		84,091	(84,091)	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	32,681	410,878	252,654	696,213
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	0	-	-
წლის მოგება	-	381,427	-	381,427
განაწილებული დივიდენდი	-	(657,815)	-	(657,815)
გაუნაწილებელ მოგებაში სხვა ცვლილებები	-	81,197	(81,197)	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	32,681	215,687	171,457	419,825

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ფულადი სახსრების მოძრაობა ანგარიშგება 2020 წლისთვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2020	12/31/2019
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,459,216	1,045,665
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(360,230)	(334,518)
გადახდილი გადასახადები	(248,209)	(117,775)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(30,755)	(83,014)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	820,022	510,358
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა /გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო		
სესხების აღება		100,000
სავალუტო კურსის ეფექტი	(652)	(1,372)
დივიდენდი	(549,855)	(127,880)
სესხების დაფარვა	(209,755)	(255,948)
გადახდილი პროცენტები	(99,075)	(105,556)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(859,337)	(390,755)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	158,666	39,063
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	119,351	158,666

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

5. ზოგადი ინფორმაცია

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „ქცია 94“ დაარსდა 1995 წელს. კომპანიაში დაარსების დღიდან დღემდე მუშაობენ გამოცდილი და კვალიფიციური კადრები.

ქცია 94 დაარსების დღიდან დღემდე სტაბილურად აწვდის ელექტრო ენერგიას საქართველოს შიდა ბაზარს.

კომპანიაში მუდმივად მიდის ზრუნვა განვითარების კუთხით, გასწია გარკვეული ინვესტიციები საწარმოს გადაიარაღებისათვის და სიმძლავრის გასაზრდელად.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან ნათია ხვისტაძი 66,99%; ოთარ ჩართოლანი 20,99% და აგნესა საკარაული 12,01% (ნათია ხვისტაძი; ოთარ ჩართოლანი და აგნესა საკარაული 0,01%), დირექტორი ინტიგამ ისმაილოვი.

2019 წლის 1 იანვარს და 2019 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა იყო 19.

კომპანიის საქმიანობის განხორციელების მისამართია: საქართველო, წალკა დასახლება ხრამხესი-1.

ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანია მთავარ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს ტერიტორიაზე. საქართველოს ბიზნესგარემო ხასიათდება არაერთი სტრუქტურული ნაკლოვანებებით: საქართველო არის პატარა, ღია ეკონომიკის მქონე ქვეყანა მაღალი დოლარიზაციის დონით, მიმდინარე ანგარიშის დეფიციტითა და საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებზე მზარდი დამოკიდებულებით. შედეგად, ქვეყნის ფინანსური სისტემა ხდება დაუცველი გლობალურ ეკონომიკურ და ფინანსურ ტენდენციებთან მიმართებაში. Covid-19-ით გამოწვეული გლობალური ეკონომიკური კრიზისმა, კონკრეტულად კი, ეკონომიკური აქტივობისა და ინვესტიციების შემცირებამ გამოიწვია რისკის პრემიის გაზრდა. ამასთან, პანდემიის გავრცელებასთან და ხანგძლივობასთან დაკავშირებულმა გაურკვევლობამ კიდევ უფრო გაზარდა ფინანსური სტაბილურობის რისკები. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არსებულ გარემოებებში იღებს ყველა საჭირო ზომას, რათა უზრუნველყოს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობა და განვითარება.

6. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის” (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში.

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე

სამუშაო ვალუტა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტით გამოწვეული ოპერაციები ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის სამუშაო ვალუტისგან (ლარი) განსხვავებული, უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოური ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.2766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 4.0233 (2019 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8677 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.2095); არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარგენილი არიან ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

ურთიერთგადაფარვა. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

ამონაგების აღიარება. საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას. შემოსავლები განისაზღვრება მიღებული კომპენსაციების ან მოთხოვნების სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული დაბრუნებები და სავაჭრო ფასდაკლებები.

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

გადასახადები

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით, საჭიროების შემთხვევაში.

ღირებულება გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების კატეგორიები	ცვეთის განაკვეთები
შენობა/ნაგებობანი	20 წელი
აღჭურვილობა და ავეჯი	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი

ცვეთადი ღრებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს გადაისინჯება. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალშიაღიარდება.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მარაგებს შეადგენს სხვადასხვა სარემონტო მასალებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

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

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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.

8. ამონაგები

კომპანია საქმიანობს ენერგეტიკის სფეროში და დაარსების დღიდან დღემდე სტაბილურად აწვდის ელექტრო ენერგიას საქართველოს შიდა ბაზარს. 2019 და 2020 წლებისათვის კომპანიის ამონაგებმა შეადგინა 1171352 და 1466957 ლარი.

5. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

ლარი	2020	2019
საკუროსო სხვაობის ხარჯი	(268)	(167)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(268)	(167)

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
საოფისე და მცირე ფასიანი ინვენტარი	1774,57	229
კომუნიკაციის ხარჯები	190,86	208
თანამშრომლებზე გაწეული საპენსიო ხარჯი	8135,82	6 108
რემონტის ხარჯი	4890,95	5 607
საკონსულტაციო ხარჯები	15347,46	10 212
საგადასახადო ხარჯი	121715,87	45 596
თანამშრომლებზე გაწეული სადაზღვეო ხარჯი	132	133
ბანკის საკომისიო	1068,96	3 879
კონვერტაციის ხარჯი	268	
კომუნალური	91,52	1 473
სხვადასხვა ხარჯი	3352,98	4 397
აქტივის ჩამოწერა	0	18 019
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	156 969	95 860

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

	საბალანსო ღირებულება	საბალანსო ღირებულება
ლარი	31-12-20	31-12-19
ფულადი სახსრები ლარში	118766.46	157730.82
ფულადი სახსრები დოლარში	1.87	1.48
ფულადი სახსრები ევროში	583.26	933.90
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	119351.59	158666.2

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

11. სხვა მიმდინარე აქტივი

	საბალანსო ღირებულება	საბალანსო ღირებულება
ლარი	31-12-20	31-12-19
სხვადასხვა სამშენებლო მასალა	0	2457,64
სულ	0	2457,64

12. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ლარი	მიწა და შენობა/ნაგ ებობანი	აღჭურვილობა და ავეჯი	დასამონტაჟებელი ძირითადი საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა არამატერიალუ რი აქტივები	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	557470	254	1612638	138998	11600		2320960
მიღებულია 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში	47730	2290		1612638			1662658
დარიცხული ცვეთა (2019)	(61390)	(32)		(145926)	(1800)		(209148)
გასული (2019)			(1612638)	(48700)			(1661338)
2019 წლის ნარჩენი ღირებულება	543810	2512	0	1557010	9800		2113132
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	543810	2512	0	1557010	9800	0	2113132
მიღებულია 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში							
დარიცხული ცვეთა (2020)	-57742	-742		-187833	-1800		-248117
გასული (2020)							
2020 წლის ნარჩენი ღირებულება	486068	1770	0	1369177	8000		1865015
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით							

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

13. მიღებული ავანსები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას არ ერიცხება ავანსად მიღებული თანხები.

14. რისკების მართვა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

„კომპანიის“ რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „კომპანიას“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვრელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშვება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

საკრედიტო რისკის გავლენა	საბალანსო ღირებულება	საბალანსო ღირებულება
ლარი	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	119352	128943
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	137139	158666
სულ	256491	287609

კომპანია საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანიისული“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე. ფულადი სახსრების სრულად განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „კომპანიის“ ლიკვიდურობას.

ფინანსური ვალდებულებები	საბალანსო ღირებულება	საბალანსო ღირებულება
ლარი	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო ვალდებულებები	66	180515
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	37726	34478
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1487231	1381357
სულ	1525023	1714998

შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან და ნაშთები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს მმართველობითი ხელმძღვანელობა.

ოპერაციები მმართველ რგოლთან (ლარი)	31-12-20	31-12-19
ხელფასი და ბონუსები	228000	220000

16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

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

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ გამოსაცემად დამტკიცდა 2021 წლის 28 სექტემბერს.

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	119,352	158,666
სავაჭრო მოთხოვნები		137,139	128,943
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		21,009	8,013
მარაგები		-	-
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	-	2,458
ძირითადი საშუალებები	7	1,865,016	2,113,132
სულ აქტივები		2,142,516	2,411,211
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		66	180,515
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		37,726	34,478
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		1,487,231	1,381,357
სხვა ვალდებულებები		197,669	118,649
სულ ვალდებულებები		1,722,692	1,714,998
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		32,681	32,681
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი		215,686	410,878
გადაფასების რეზერვი		171,457	252,654
სულ საკუთარი კაპიტალი		419,824	696,213
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,142,516	2,411,211

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი



შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 2020 წლისთვის

ლარი	შენი	2020	2019
ნეტო ამონაგები		1,466,957	1,171,352
საქონლის გაყიდვიდან	4	1,466,957	1,171,352
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-	174,581	- 102,366
გადამუშავების დანახარჯები	-	174,581	- 102,366
საერთო მოგება		1,292,377	1,068,987
სხვა შემოსავალი		230,884	6,827
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-	275,048	- 279,788
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	248,117	- 239,829
საპროცენტო ხარჯი	-	99,075	- 105,556
იჯარის ხარჯი	-	1,264	- 1,256
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	- 156,969	- 95,860
სულ საოპერაციო ხარჯები	-	549,588	- 715,462
საოპერაციო მოგება		742,788	353,525
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-	361,362	- 73,788
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	5	-	- 167
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		381,427	279,570

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი



შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	32,681	200,202	336,745	569,628
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება				-
წლის მოგება		279,570		279,570
განაწილებული დივიდენდი	-	(152,985)		(152,985)
გაუნაწილებელ მოგებაში სხვა ცვლილებები		84,091	(84,091)	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	32,681	410,878	252,654	696,213
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	0	-	-
წლის მოგება	-	381,427	-	381,427
განაწილებული დივიდენდი	-	(657,815)	-	(657,815)
გაუნაწილებელ მოგებაში სხვა ცვლილებები	-	81,197	(81,197)	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	32,681	215,687	171,457	419,825

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი



შპს „ქცია 94“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ფულადი სახსრების მოძრაობა ანგარიშგება 2020 წლისთვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	12/31/2020	12/31/2019
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,459,216	1,045,665
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(360,230)	(334,518)
გადახდილი გადასახადები	(248,209)	(117,775)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(30,755)	(83,014)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	820,022	510,358
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების		
გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა /გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო		
სესხების აღება		100,000
სავალუტო კურსის ეფექტი	(652)	(1,372)
დივიდენდი	(549,855)	(127,880)
სესხების დაფარვა	(209,755)	(255,948)
გადახდილი პროცენტები	(99,075)	(105,556)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(859,337)	(390,755)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	158,666	39,063
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	119,351	158,666

ინტიგამ ისმაილოვი
დირექტორი

