

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

#### ძირითადი საქმიანობა

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 2014 წლის 5 მაისს. მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ვ.გაბაშვილის ქ., N 8, ბ. 9. კომპანიის დამფუძნებლებია პაპუნა მესხიშვილი 100%.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით, კვერცხით და საკვები ზეთებითა და ცხიმებით.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

#### გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

##### ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

|                                         | 31.12.2019     | 31.12.2020     |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული საღაროში                     | 91 815         | 37 389         |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში         | 687 379        | 199 772        |
| უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე      | 6 229          | 22 071         |
| <b>სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები</b> | <b>785 423</b> | <b>259 233</b> |

##### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

|                                 | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები              | 4 789 864        | 7 116 094        |
| <b>სულ მიმდინარე მოთხოვნები</b> | <b>4 789 864</b> | <b>7 116 094</b> |

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

#### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

|                                           | 31.12.2019       | 31.12.2020 |
|-------------------------------------------|------------------|------------|
| სავაჭრო საქონელი                          | 2 576 946        | 3 179 177  |
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები       | 9 282            | 8 910      |
|                                           |                  | 3 188      |
| <b>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b> | <b>2 586 228</b> | <b>087</b> |

#### ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

#### პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| • ოფისის აღჭურვილობა          | 10-20 |
| • კომპიუტერული ტექნიკა        | 10-20 |
| • სატრანსპორტო საშუალებები    | 10-20 |
| • ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა | 5-10  |

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

| საწყისი ღირებულება         | ავეჯი და ოფისის<br>აღჭურვილობა | კომპიუტერული<br>ტექნიკა | იჯარით აღებული ქონების<br>კეთილმოწყობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | მაგივრები და<br>სხვა ინვენტარი |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| ბალანსი 31/12/2018         | 333 816                        | 23 181                  | 4 198                                  | 186 093                     | 360 133                        |
| დანამატები                 | 10 238                         | 254                     | -                                      | 120 780                     | 251 234                        |
| აქტივების ჩამოწერა         | (3 730)                        | -                       | (7 031)                                | -                           | (10 356)                       |
| ცვეთა პერიოდისათვის        | (86 425)                       | (7 020)                 | (1 055)                                | (49 668)                    | (156 362)                      |
| ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა | -                              | -                       | 3 887                                  | -                           | -                              |
| ბალანსი 31/12/2019         | 253 899                        | 16 415                  | -                                      | 257 205                     | 444 649                        |
| დანამატები                 | 4 056                          | 905                     | -                                      | 149 408                     | 349 704                        |
| აქტივების ჩამოწერა         | -                              | -                       | -                                      | (21 617)                    | (23 534)                       |
| ცვეთა პერიოდისათვის        | (6 390)                        | (4 927)                 | -                                      | (66 627)                    | (337 741)                      |
| ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა | -                              | -                       | -                                      | 6 630                       | 4 522                          |
| ბალანსი 31/12/2020         | 251 565                        | 12 393                  | 0                                      | 324 999                     | 437 600                        |
| ბალანსი 31/12/2018         | 333 816                        | 23 181                  | 4 198                                  | 186 093                     | 360 133                        |
| ბალანსი 31/12/2019         | 253 899                        | 16 415                  | -                                      | 257 205                     | 444 649                        |
| ბალანსი 31/12/2020         | 251 565                        | 12 393                  | -                                      | 324 999                     | 437 600                        |

#### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

#### სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარშვებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

|                                          | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                    | 2 074 339        | 2 188 292        |
| გადასახდელი ხელფასები                    | 94 150           | 107 852          |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>2 168 489</b> | <b>2 296 144</b> |

#### საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

#### დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

#### დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

#### შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდამოშობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

#### ხარჯები

|                                 | 31.12.2019       | 31.12.2020        |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან        | 17 448 212       | 24 804 663        |
| ფასდათმობა                      | (377 912)        | (641 437)         |
| გაყიდული მარაგის თვითღირებულება | (9 253 031)      | (13 775 855)      |
| <b>სულ წმინდა შემოსავალი</b>    | <b>7 817 269</b> | <b>10 387 371</b> |

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

|                                            | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| რეკლამის ხარჯი                             | 1 774 615        | 2 815 635        |
| საწვავის ხარჯი                             | 433 746          | 407 071          |
| სამეურნეო ხარჯი                            | 9 668            | 26 833           |
| კომუნალური ხარჯი                           | 7 627            | 0                |
| საკანცელარიო ხარჯი                         | 6 457            | 10 215           |
| დაზღვევის ხარჯი                            | 23 533           | 10 417           |
| საკონსულტაციო ხარჯები                      | 10 170           | 16 154           |
| საბანკო ხარჯი                              | 68 278           | 56 359           |
| მივლინების ხარჯი                           | 57 885           | 11 941           |
| ავტომობილის შენახვის ხარჯი                 | 195 453          | 102 672          |
| მარაგების ჩამოწერის ხარჯი                  | 167 446          | 193 268          |
| სხვა ხარჯი                                 | 127 075          | 209 521          |
| <b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი</b> | <b>2 881 953</b> | <b>3 860 086</b> |

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                        | შენიშვნა | 31.12.2018       | 31.12.2019       | 31.12.2020        |
|----------------------------------------|----------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                        |          |                  |                  |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივი</b>             |          |                  |                  |                   |
| ძირითადი საშუალებები                   | 8        | 907 421          | 972 169          | 1 009 236         |
| არამატერიალური აქტივები                |          | 11 796           | 9611             | 6 598             |
| <b>სულ გრძელვადიან აქტივები</b>        |          | <b>919 217</b>   | <b>981 780</b>   | <b>1 015 834</b>  |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>              |          |                  |                  |                   |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები         |          | 1 447 079        | 2 586 227        | 3 188 087         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                     | 10       | 2 760 626        | 4 789 864        | 7 116 094         |
| საგადასახადო აქტივები                  |          | -                | -                | 136 638           |
| სხვა მიმდინარე მოთხოვნები              |          | 234 090          | 351 048          | 482 093           |
| ფული და ფულის ექვივალენტები            | 11       | 281 361          | 785 423          | 259 233           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>          |          | <b>4 723 156</b> | <b>8 512 562</b> | <b>11 182 145</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                    |          | <b>5 642 373</b> | <b>9 494 342</b> | <b>12 197 978</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                        |          |                  |                  |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                     | 12       |                  |                  |                   |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი |          | 1 218 609        | 1 962 010        | 3 353 194         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                    |          | <b>1 218 609</b> | <b>1 962 010</b> | <b>3 353 194</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                   |          |                  |                  |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>      |          |                  |                  |                   |
| გრძელვადიანი სესხები                   | 9        | 2 875 001        | 5 306 622        | 6 548 640         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>  |          | <b>2 875 001</b> | <b>5 306 622</b> | <b>6 548 640</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>         |          |                  |                  |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები          |          | 1 382 525        | 2 168 489        | 2 188 292         |
| გადასახდელი ხელფასები                  |          | -                | -                | 107 852           |
| საგადასახადო ვალდებულებები             |          | 147 208          | 25 405           | -                 |
| საპროცენტო გადასახადი                  |          | 19 028           | 31 816           | -                 |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>     |          | <b>1 548 761</b> | <b>2 225 710</b> | <b>2 296 144</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>               |          | <b>4 423 762</b> | <b>7 532 332</b> | <b>8 844 784</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>   |          | <b>5 642 371</b> | <b>9 494 342</b> | <b>12 197 979</b> |

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდანი-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

დანართი N 2

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                  | შენიშვნა | 31.12.2019       | 31.12.2020        |
|----------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| ამონაგები                        | 14       | 17 070 300       | 24 163 226        |
| თვითღირებულების ხარჯი            |          | (9 253 031)      | (13 775 855)      |
| <b>მთლიანი მოგება</b>            |          | <b>7 817 269</b> | <b>10 387 371</b> |
| ადმინისტრაციული ხარჯი            |          | (2 912 915)      | (3 860 086)       |
| ხელფასის ხარჯი                   | 16       | (2 552 859)      | (3 000 964)       |
| ცვეთა და მორტიზაცია              |          | (302 713)        | (417 870)         |
| იჯარის ხარჯი                     |          | (322 525)        | (442 224)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>         |          | <b>1 726 257</b> | <b>2 666 228</b>  |
| არასაოპერაციო შემოსავალი         |          | 127 357          | 244 375           |
| საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი      |          | (497 842)        | (672 039)         |
| მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან |          | (21 557)         | (138 526)         |
| <b>მოგება დაბერგვრამდე</b>       |          | <b>1 334 215</b> | <b>2 100 038</b>  |
| მოგების გადასახადი               |          | (89 820)         | (102 864)         |
| <b>წმინდა მოგება</b>             |          | <b>1 244 395</b> | <b>1 997 174</b>  |
| სხვა სრული შემოსავალი            |          | -                | -                 |
| <b>სულ სრული შემოსავალი</b>      |          | <b>1 244 395</b> | <b>1 997 174</b>  |

შპს „აის ლენდ ჯორჯია“  
ს/კ 405041798  
მის: ქ.თბილისი, გლდან-  
ნაძალადევის რაიონი, დავით  
ჯაბიძის ქ., N 8  
ტელ: (+995) 32 267-49-44



Ice Land Georgia LTD  
I/N: 405041798  
Address: №8 D.Jabidze street,  
Gldani-Nadzaladevi District,  
Tbilisi, Georgia  
Tel: (+995) 32 267-49-44

დანართი N 3

|                                                                                             | 2019               | 2020                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                             |                    |                      |
| მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ                                                  | 1,244,395          | 1,997,174            |
| კორექტირება:                                                                                |                    |                      |
| ცვეთის ხარჯი                                                                                | 302,713            | 417,870              |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე</b> | <b>1,547,108</b>   | <b>2,415,044</b>     |
| ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში                                                              | (2,029,238)        | (2,326,230)          |
| ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში                                                   | (1,139,149)        | (601,860)            |
| ცვლილებები სხვა მიმდინარე მოთხოვნებში                                                       | (116,958)          | (23,193)             |
| ცვლილებები გადასახადებში                                                                    | (121,803)          | (579,913)            |
| ცვლილებები გადასახდელ პროცენტებში                                                           | 12,787             | (31,816)             |
| ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში                                                           | 785,964            | 19,803               |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                      | <b>(1,061,288)</b> | <b>((1,128,164))</b> |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                           |                    |                      |
| ცვლილებები ძირითად საშუალებებში                                                             | (16,542)           | (37,067)             |
| ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში                                                          | (1,100)            | 3,013                |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                    | <b>(17,642)</b>    | <b>(34,054)</b>      |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                              |                    |                      |
| შემოსავალი გრძელვადიანი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან                                        | (161,835)          | 1,242,018            |
| განაწილებული დივიდენდი                                                                      | (798,574)          | (605,990)            |
| <b>სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                          | <b>(960,408)</b>   | <b>636,028</b>       |
| <b>ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი</b>                                |                    |                      |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება</b>                                            | <b>(111,618)</b>   | <b>(526,190)</b>     |
| ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში                                             | 392,979            | 785,423              |
| <b>ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს</b>                                            | <b>281,360</b>     | <b>259,233</b>       |

დირექტორი

პაპუნა მესხიშვილი

30.09.2021

