

შპს „ტოტალ“

ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში).

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „ტოტალ“ (ს/კ 406121977) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი ნურადინ ფრიდონის ქ.№17

საწარმოს მფლობელი 100%

პ/ნ 37001009582 ზურაბ გენელიძე

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საწვავის საცალო ვაჭრობა.

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს ქართლი და სამცხე-ჯავახეთის რეგიონს.

2. მომზადები საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისად.

საწარმოსათვის ფინანსური ანგარიშგება არის შედგენილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავლში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წამოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულებამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძველები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის და აუდიტის შესახებ“. საწარმო მიეკუთვნება მესამე კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წამოადგენს მათი მიმდინარე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მომხარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილი უნდა იქნას საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური – ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული

ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ. მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიდან მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება

თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთების არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისათვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისათვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობისათვის 15-20 წელი.
2. ავტომანქანებისთვის 4-6 წელი.
3. საოფისე აღჭურვილობა 4-6 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისათვის 3-6 წელი.
4. დანადგარებისათვის 10 წელი
5. ავეჯისათვის 4-8 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხდება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტის დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების. საწარმოს გრძელვადიანი %-იანი სესხებით არ უსარგებლია.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

3.6 შრომითი ანაზღაურება

შრომით ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

3.7 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი მომსახურებიდან

დასახელება	2021 წელი
შემოსავალი სულ:	9739968
რეალიზებული ძ/საქმიანობიდან	9739968
სხვა	

5. რეალიზაციის თითღირებულება

დასახელება	2021 წელი
შესრულებული სამუშაოს თითღირებულება	9468834

6. სხვა საოპერაციო და არსაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2021 წელი
სხვა შემოსავლები	0

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	
საპენსიო	1182
კომუნალური გადასახადები დენი, წყალი	14400
საკანცელარიო ხარჯი	
რემონტის ხარჯები ავტონაწილები და სხვა	
კავშირგაბმულობის ხარჯი	
ბანკის საკომისიო	16363
სხვა საგადასახადო ხარჯი	
ძირითადი საშუალებების ამორტიზაციის ხარჯი	17100
სრულიად გამოქვითული ქონება	646
სხვა მომსახურების ხარჯი	183650
სალიზენციო ხარჯი	
დაზღვევა	1500
სესხის პროცენტი	
სულ:	234841

საგადასახადო დაბეგერის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

8. ფინანსური ვალდებულებები:
2020 წლის 31/12-სათვის ვალდებულება:

დასახელება	
სასესხო	0
პროცენტი	0
სულ	

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა:
მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის შესაბამისად

დასახელება	2021 წელი
მიმდინარე მოგება	271134

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა
საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე საღაროს შისტემა.

№	საოპერაციო სამიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	66230
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	11442077
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	11186212
	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	322095

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ 2021 წელი

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	გახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	57000			57000
სარეზერვო კაპიტალი	020				
სხვა რეზერვი და მიზნობრივი დაფინანსება	030		0		0
გაუნაწილებელი მოგება	040	128789	271134	300	399623
დაუფარავი ზარალი	050				
სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	185789	271134	300	456623

12. დივიდენდად განაწილება
დივიდენდ აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდ ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

31.12.2021

13. ძირითადი საშუალებ 162752

14. სასაქონლო მატერიალური მარაგები 247473

1. საქონელი	247473
მათ შორის საწვავი	247473

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

2021 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2020	0
სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2021	86907
სულ სავაჭრო მოთხოვნების ზრდა, კლება	86907

16. მარაგები

(ლარი)

2021 წელი

დასაყიდად გამზადებული საქონელი	247473
სხვა	

ინფორმაცია სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2020	0	0	0	0
2021	0	0	0	0

ინფორმაცია ფულადი სახსრების თაობაზე 2021 წელი

31.12.2020

31.12.2021

ნაღდი ფული ლარი	55429	300943
ნაღდი ფული ვალუტა		
უნაღდო ბანკი	10801	21152
სხვა ანგარიშზე		
ჯამი	66230	322095

ფინანსური მდგომარეობა

შპს „ტოტალ“

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	31/12/2021	31/12/2020	01/01/2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	322095	66230	43023
სავაჭრო მოთხოვნები	153798	86907	0
გადახდილი ავანსები	2826	0	0
მარაგები	247473	168074	170516
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	162752	149515	110223
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	888944	470726	323762
ვალდებულებები	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	426016	278440	274315
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლებთან მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	605	6497	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადია სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5700	0	0
სულ ვალდებულებები	432321	284937	274315
საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“)	57000	57000	0
კოოპერატივების შემთხვევაში „საპაიო“ კაპიტალი	0	0	0

საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	399623	128789	49447
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	456623	185789	49447
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულ	888944	470726	323762

შპს „ტოტალ“

დირექტორი:

. ბუღალტერი:



ფინანსური მდგომარეობა

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

ვალდებულებები

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

საკუთარი კაპიტალი

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

31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
322095	66230	43023
153798	86907	0
2826	0	0
247473	168074	170516
0	0	0
247473	168074	170516
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
162752	149515	110223
0	0	0
0	0	0
0	0	0
888944	470726	323762
1000	0	0
426016	278440	0
0	0	0
0	0	0
605	6497	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
4700	0	274315
432321	284937	274315
57000	57000	0
0	0	0
0	0	0
399623	128789	49447
0	0	0
0	0	0
456623	185789	49447
888944	470726	323762
888944	470726	323762
432321	284937	274315



Handwritten signature in blue ink, possibly reading "b-39576mnd".

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
საქონლის გაყიდვიდან
მომსახურების გაწევიდან
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან
სხვა
გაყიდვების თვითღირებულება
საწყისი მარაგები
მარაგების შესყიდვა
გადამუშავების დანახარჯები
საბოლოო მარაგები
საერთო მოგება
სხვა საოპერაციო შემოსავალი
დასაქმებულთა ანაზღაურება
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი
საპროცენტო შემოსავალი
საპროცენტო ხარჯი
იჯარის ხარჯი
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
სულ საოპერაციო ხარჯები
საოპერაციო მოგება

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

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

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერ
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საჯ
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
კაპიტალის სხვა ცვლილებები
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2021	31/12/2020
9739968	7601792
9739968	7601792
0	0
0	0
0	0
-9233992	-7137853
0	0
0	0
0	0
0	0
505976	463939
0	0
-63600	-62700
-17100	-15934
0	0
0	0
-104447	-96334
-49695	-39548
-234842	-214516
271134	249423
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
271134	249423
0	0
271134	249423
0	0
0	0
0	0
271134	249423
185789	49447
0	57000
0	-170081
-300	0
0	0
456623	185789

6-316mmg



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულ
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა დ
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2021	31/12/2020
255865	23207
0	0
0	0
255865	23207
0	0
66230	43023
322095	66230

