

შპს „ცმლ“

ს/კ 427736284

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ქ.გურჯაანი

2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება :

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	3
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	4
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
4. ძირითადი საშუალებები.....	6
5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები.....	7
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	8
8. ფინანსური რისკების მართვა.....	8
9. კაპიტალის მართვა.....	8
10. იჯარა.....	9
11. უცხოური ვალუტის გადაფასება.....	9

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი-----

საქმიანობის შედეგი-----

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----¹

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ცმლ.,“ როგორც კერძო სამართლის იურდიული პირი, 2018 წლის 16 იანვარს „მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებული/რეორგანიზებული იქნა საჯარო რეესტრის გურჯაანის მუნიციპალიტეტის მიერ რეგისტრაციის # B18003616.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 427736284; დღგ-ს გადამხდელია 23 იანვარი 2018 წელი.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებელს წარმოადგენს ფიზიკური პირი:

- გიორგი უტიაშვილი - წილი 100 %

საანგარიშგების მომზადების დროს იურდიულ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო ; ქ.გურჯაანი თელავის ქუჩა N4. ფაქტიური მისამართებია:

- ქ.გურჯაანი; თავისუფლების ქუჩა N148
- თელავის რაიონი; სოფ.შალაური
- ყვარლის რაიონი; სოფ.სანავარდო
- ქ.თბილისი; გურამიშვილის ქუჩა N64

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საამშენებლო საქმიანობაში გამოსაყენებელი მეტალო-პლასტმასის მასალის და აქსესუარების საბითუმო ვაჭრობა, რომელიც წარმოადგენს როგორც იმპორტირებულ საქონელს თურქეთის და სასომხეთის რესპუბლიკებიდან, ასევე ადგილობრივი ბაზრიდან. რეალიზაციას ვახორციელებთ ზემოთ ჩამოთვლილ მისამართებზე.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები არ გააჩნია.

01.01.2021 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 21 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 01.01.2022 წლისათვის 22 თანამშრომელი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2018 წლის რედაქციის მიხედვით.

წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს საზოგადოების მეხუთე ფინანსური ანგარიშგებას 2018 წლის ჩაბარდა მეოთხე კატეგორიის ფინანსური ანგარიშგება. 2021 და 2022 წწ არის უკვე მესამე კატეგორია. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წლიური ფინანსური ანგარიშგება ემყარება დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი საადრიცხო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სადრიცხო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი (სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისაგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ,

ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება 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 ექვივალენტით. 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.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთად ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის 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.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლოატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

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

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით. შპს მუშაობს პროგრამა „ბალანსში“.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

7. სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

8. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

9. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა. საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს დივიდენდის, აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ნორმებს. ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ აქტივების (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

11. უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი (იგი) გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები
 გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს
 ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის
 გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები		
ვალუტის სახეობა	31/12/2021	31/12/2022
1 აშშ დოლარი	3.0976	2.702

შპს ცმლ
 დირექტორი
 მთ.ბუღალტერი

გორგი უტიაშვილი
 ნანა გოგებაშვილი

შპს ცმლ ს/კ 427736284
ფინანსური მდგომარეობა
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მაჩვენებლის დასახელება	31.12.2022 23:59:59	31.12.2021 23:59:59	31.12.2020 23:59:59
აქტივები	1975127	1576571	1123630
ფული და ფულის ეკვივალენტები	33311	3106	12453
სააქრო მოთხოვნები	286924	201445	88737
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	17165	129	19083
მარაგები			
მზა პროდუქცია	1569180	1335348	985074
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	68547	36543	18283
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ საკ. კაპიტალი და ვალდ-ბა	1975127	1576571	1123630
ვალდებულებები	1000453	813722	828620
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სააქრო ვალდებულებები	462413	239393	109309
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	4588	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	538040	454812	641007
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	0	114929	78304
საკუთარი კაპიტალი	974674	762849	295010
კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	974674	762849	295010
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			

შპს ცმლ

დირექტორი

მთ.ბურალტერი



შპს ცმლ ს/კ 427736284
საქმიანობის ანგარიში
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მაჩვენებლის დასახელება

31.12.2022 23:59:59 31.12.2021 23:59:59

ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	4502508	4310678
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის		
თვითღირებულება		
გადამუშავების დანახარჯები		
საერთო მოგება	-3644195	-3362039
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	858313	948639
ცვტოა და ამორტიზაცია	164976	134229
საპროცენტო შემოსავალი	-372449	-309094
საპროცენტო ხარჯი	-6875	-4060
ოჯარის ხარჯი	-26366	-42504
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-135433	-116346
	-205817	-143025
სულ საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	276349	467839
გაუფასურების (ხარჯი)/		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)		
სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების	276349	467839
გადასახადის ხარჯამდე		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	276349	467839
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი /		
მთლიანი სრული შემოსავალი/		
ვაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	762849	295010
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-70698	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	6174	0
ვაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	974674	762849

შპს ცემო

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს "ცმლ" ს/კ 427736284

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი ს	8,315,530	8,175,274
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებ	0.00	0.00
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(4,019,007.00)	(3,952,062.00)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(287,621.00)	(242,934.00)
ტრანსპორტირების გადახდა	(52,048.00)	(34,671.00)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	(3,108,891.00)	(3,136,866.00)
მყიდველისთვის თანხის უკან დაბრუნება	140.00	(2,736.00)
გადახდილი გადასახადები (მოგების	(716,840.00)	(684,857.00)
გადასახადის გარდა)	(12,476.00)	0.00
გადახდილი მოგების გადასახადი		
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული	(7,892.00)	(40,342.00)
სხვა გაცემები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანო	110,895	80,806
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		0
ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდ	0.00	0.00
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა	0.00	0.00
გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობან	0.00	0.00
მიღებული პროცენტები	0	0.00
მიღებული დივიდენდები	0.00	0.00
მიღებული მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0.00	0.00
სხვა შემოსულობანი / განაცემები საინვესტიციო საქმიანობ	0.00	0.00
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანო	0	0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სახელმწიფო ხაზინა დღგ-ს ზედმეტობის უკან დაბრუნება	4,735	74,386
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის შე	0	0
სესხების აღება	638,586	213,918
სესხების დაფარვა	(505,929)	(376,479)
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარ	0	0
გადახდილი პროცენტები	(133,499)	0
გადახდილი დივიდენდები	(67,163)	0
გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან	0	0
სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან	(17,420)	0
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობი	(80,690)	(88,175)
ვალუტის კურსის ცვლილ. გამოწ. ზრდა / კლება (ნეტო)	0	(1,977)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	30,205	(9,347)
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისი	3106	12453
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათ:	33311	3106

შპს ცმლ

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

