

შპს ტიბია ს/კ 202238060

პერიოდი

**კონსოლიდირებული ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება
აქტივები**

	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	627913	575852
არამატერიალური აქტივები	5876	600
სულ გრძელვადიანი აქტივები	633789	576452

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	156831	194296
სავაჭრო მოთხოვნები	1194204	932636
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო თანხები)	1658	970
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2426684	2245558
საგადასახადო აქტივი	19302	26350
სხვა მიმდინარე აქტივები	21250	0
სულ მიმდინარე აქტივები	3819930	3399810
სულ აქტივები	4453719	3976261

ვალდებულებები და კაპიტალი

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	2403435	2368586
საბანკო სესხები	423544	337799
საგადასახადო ვალდებულებები	16260	0
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	9669	1385
სულ ვალდებულებები	2852907	2707770

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	2000	2000
კაპიტალი	1264975	1347688
პერიოდის მოგება	645886	200603
გაცემული დივიდენდი	-357842	-283316
სულ ტიბიასათვის განკუთვნილი კაპიტალი	1555019	1266975

მეორე ერთობლივი მხარის კაპიტალი	45793	1516
სულ საკუთარი კაპიტალი	1600812	1268491

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4453719	3976261
--------------------------------------	----------------	----------------

დირექტორი: კობა ჯახია

**კონსოლიდირებული მთლიანი სრული შემოსავლების
და მოგება ზარალის ანგარიშგება**

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	5812234
სხვა შემოსავლები	1659
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	3974477
საერთო მოგება	1839416
რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:	
რეალიზაციის ხარჯი	52087
ადმინისტრაციული ხარჯი	1061132
სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი	1113219
საოპერაციო მოგება	726197
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	-73952
მოგების გადასახადი	17144
მთლიანი სრული შემოსავალი და ხარჯი	635101
ტიბიას მფლობელთათვის განკუთვნილი	645886
მეორე მხარის ერთობლივი მფლობელთათვის განკუთვნილი	-10785

დირექტორი: კობა ჯახია

შპს ტიბია ს/კ 202238060

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდი

2018

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

317857

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

-206069

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

-149253

სულ წმინდა ფულადი ნაკადები

-37465

პერიოდის დასაწყისში ფ/ს

194295

პერიოდის ბოლოს ფ/ს

156830

სხვაობა

-37465

დირექტორი: კობა ჯახია

შპს ტიბია ს/კ 202238060
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ტიბია" ს/კ 202238060 რეგისტრირებულია 11/08/2004 რეგისტრაციის ნომრით 2/4-4023	იურიდიული მისამართი:თბილისი, ძველი თბილისის რ-ნი,ბესიკის#4, სართული4,ბინა 14
---	---

პარტნიორები:

კახა გვასალია	პ/ნ 01030002213	წილი
33%		
პაპუნა ქობალია	პ/ნ 19001015707	წილი
33%		
კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984	წილი
34%		

ხელმძღვანელი

კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984
------------	-----------------

ერთობლივი საწარმოები:

უკრაინული კომპანია ZBEST ს/კ 41483693

პარტნიორები:

შპს "ტიბია"-50%	
უკრაინული კომპანია-----	50%

ყაზახური კომპანია Kazimplant. ს/კ

151140014907

პარტნიორები:

შპს "ტიბია"-50%	
ყაზახური კომპანია-----	50%

ხელმძღვანელები

Viktor Dedov (პერსონალური ნომერი
2911205738)
დირექტორი

Jumakhanov Rashit
დირექტორი

საქმიანობის სფერო

შპს ტიბია არის ამერიკული კომპანია Zimmer Biomet-ის ოფიციალური და ექსკლუზიური წარმომადგენელი საქართველოში. კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს სახსრების ენდოპროთეზებით (იმპლანტებით) ვაჭრობა. თავდაპირველად სარეალიზაციო პროდუქციის ძირითად ნაწილს წარმოადგენდა მენჯ-ბარძაყის და მუხლის სახსრის ენდოპროთეზები, ხოლო შემდგომ მოხდა ნომენკლატურის გაფართოება და სხვადასხვა მოდიფიკაციის ორთოპედიული და ტრავმატოლოგიური იმპლანტების შემოტანა საქართველოში, ასევე დაემატა სტომატოლოგიური ხაზიც. კომპანია უმთავრესად საქმიანობს საქართველოს სხვადასხვა კლინიკებთან და სადაზღვევო კომპანიებთან დადებული ხელშეკრულებების საფუძველზე. ასევე მონაწილეობს გამოცხადებულ ტენდერებში და გამარჯვების შემთხვევაში ახდენს შესაბამისი ენდოპროთეზების მიწოდებას კლინიკებისთვის. კომპანია ასევე ახორციელებს Zimmer Biomet-ის პროდუქციის რეექსპორტს ქვეყნებში, რომელიც განსაზღვრულია Zimmer Biome-თან გაფორმებული გენერალური კონტრაქტის ფარგლებში. რეექსპორტი ხორციელდება ისეთ ქვეყნებში როგორებიცაა - სომხეთი, უზბეკეთი, ტაჯიკეთი, ყირგიზეთი და თურქმენეთი. ასეთივე გეგმები აქვს ხელმძღვანელობას თავის უცხოელ პარტნიორებთან ერთად ერთობლივი საწარმოების განვითარების მიმართებაში.

მომზადების საფუძვლები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის. (ფასს მსს)

შეფასების საფუძველი

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

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით. 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის ასევე საბალანსო ანგარიშების კონსოლიდაციისათვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი, შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშების კონსოლიდაციისათვის გამოყენებული საშუალო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	დოლარი	დოლარი	ევრო	ევრო
	2018	2017	2018	2017
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	2.6766	2.5922	3.0701	3.1044
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი	2.5345	2.5086	2.9913	2.8322

2.ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

ერთობლივი კონტროლი წარმოადგენს ხელშეკრულებით დადგენილ ერთობლივ კონტროლს ეკონომიკურ საქმიანობაზე, რომელიც მხოლოდ მაშინ არსებობს, როდესაც სტრატეგიული ფინანსური და სამეურნეო გადაწყვეტილებების მიღება უკავშირდება საქმიანობას, რომელიც საჭიროებს ერთობლივად მაკონტროლებელ მხარეთა (სრულუფლებიანი მონაწილეების) ერთსულოვან თანხმობას.

შპს ტიბიამ 2017 წელს დააფუძნა ერთობლივი უკრაინული კომპანია ZBEST- 50% წილით. 2018 წელს აღნიშნული კომპანიის კაპიტალში შენატანს შეადგენდა 11500\$-29564.95 ლარი 2018 წ. შპს ტიბია-ს მიერ მიერ დაფუძნებული უკრაინულიკომპანია კომპანია ZBEST -დან არ მიუღია დივიდენდი. შპს ტიბიას 2016 წ. ასევე დაფუძნებული აქვს ერთობლივი ყაზახური კომპანია Kazimplant. 50%- წილით. თუმცა ეს კომპანია ჯერ-ჯერობით არანაირ საქმიანობას და აქტივობას არ ახორციელებს. შპს ტიბიამ 2016 წელს Kazimplant-ის კაპიტალში შეიტანა 1540\$- 3407.4ლარი, ხოლო 2018 წ 9500\$-25494.7 ლარი. ჯამში 11040\$-28902.1 ლარი. ყაზახეთში საქმიანობის დაწყება ვერ მოხერხდა ადგილობრივი ბიზნესის წარმოების სპეციფიკის და სირთულეების გამო. სამედიცინო პროდუქციის შეტანას ყაზახეთის ტერიტორიაზე ჭირდება რეგისტრაცია რომელიც საკმაოდ რთული და დროში გაწელილი პროცედურაა, ამჟამად ჯერ კიდევ მიმდინარეობს რეგისტრაციის პროცესი. მენეჯმენტის ელოდება პროდუქციის სრულ რეგისტრაციას და საქმიანობის დაწყებას, თუმცა თუ ეს პროცესი დროში კიდევ უფრო გაიწელა არაგონივრული ვადებში, მაშინ მენეჯმენტმა შესაძლოა მიიღოს გადაწყვეტილება კომპანიის დახურვის და კაპიტალის უკან დაბრუნების შესახებ.დაბრუნების. **კომპანია ინვესტიციებს აღრიცხავს თვითღირებულების მოდელით** რაც გულისხმობს თავდაპირველად ინვესტიციაში გადახდილი თანხით შეფასებას ხოლო შემდგომ აღიარებას გაუფასურებული ზარალის გამოკლებით, თუკი ამის ობიექტური მტკიცებულება არსებობს. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებ/ზარალში. მიღებული დივიდენდი აღიარდება შემოსავლის სახით.

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	საოფისე ფართი (70კვ.მ) - ბესიკის N4	ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ	ავტოსადგომი 35.86 კვ.მ	ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ინსტრუმენტები	სულ
ანგარიში	2130	2140	2140	2140	2160	2170	2180	2185	
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	195233.5	8900	35158.4	20240	8435.34	5469.79	230870.6	195657.3	699965
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	0	0	0	584.98	1500	94883	54041.32	151009.3
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0	0	0	0	500	0	500
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	195233.5	8900	35158.4	20240	9020.32	6969.79	325253.6	249698.6	850474.3
ცვეთა									
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	36214.59	1650.89	6504.56	3754.39	5.2	0	73669.52	2314.27	124113.4
პერიოდის ცვეთა	9761.67	445	1757.92	1012	1745.54	1243.94	31734.66	50747.36	98448.09
გასულის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	45976.26	2095.89	8262.48	4766.39	1750.74	1243.94	105404.2	53061.63	222561.5
წმ.საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	159018.91	7249.11	28653.84	16485.61	8430.14	5469.79	157201.1	193343	575851.5
წმ.საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	149257.24	6804.11	26895.92	15473.61	7269.58	5725.85	219849.4	196637	627912.7

აღიარება თავდაპირველად ხდება პირვანდელი ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითად საშუალებებზე გაწეული შეძენის შემდგომი დანახარჯები, რომლებიც ზრდიან ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ვადას ან მისგან მისაღებ ეკონომიკურ სარგებელს, კაპიტალიზირდება. ყველა სხვა ხარჯი კი აისახება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შედეგი აღიარდება სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი წარმოშობისთანავე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისთვის ჯგუფს განსაზღვრული აქვს

შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე
- საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
- ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე

კომპანია ყოველი წლის ბოლოს გადახედავს მოძრავი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს. 2018 წ. ბოლოს, რიგ d/საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა თავიდან.

არამატერიალური აქტივები 31.12.2018 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	ორის ბუღალტერი ა	ორის მენეჯერი	სულ
ანგარიში	2590	2590	
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	600	0	600
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	5996	5996
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	600	5996	6596
ცვეთა			0
2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	0	0	0
პერიოდის ცვეთა	120	599.6	719.6
გასული ცვეთა	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	120	599.6	719.6
წმინდა საბალანსო ღირებულება			0
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	480	5396.4	5876.4

კომპანია არამატერიალური
აქტივების სახით ფლობს
მხოლოდ საბუღალტრო
პროგრამებს, რომელსაც
ცვეთა ერიცხება წრფივი
მეთოდით.

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით.

ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან.

მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.

დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს.

5. მარაგები.

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე საბაჟოზე დაგახდილი დღგ-ს ჩათვლით, ვინაიდან კომპანია არ არის დღგ-ს გადამხდელი. 2018წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

	2018				2017			
მიმდინარე აქტივები	მშობელი საწარმო	უკრაინის შვილობი ლი 50%	ყაზახეთის შვილობილი ი 50%	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი	მშობელი საწარმო	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთის ს შვილობი ლი	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი
ფული და ფულის ექვივალენტები	67062	16903	27981	156831	186385	92	3863	194296
სავაჭრო მოთხოვნები	1188389	2907		1194204	932636	0		932636
(საქვეანგარიშო თანხები)	1658			1658	970			970
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2361785	32449		2426684	2245392	83		2245558
საგადასახადო აქტივი	19302			19302	26350			26350
სხვა მიმდინარე აქტივები		10625		21250				0
სულ მიმდინარე აქტივები	3638197	62885	27981	3819929	3391733	175	3863	3399810

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმართება ფინანსურ შედეგებზე სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

	2018				2017			
მიმდინარე ვალდებულებები	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის ერთობლი ვი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლი ვი საწარმო	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი	ტიბია ინდივიდ უალური	უკრაინის ერთობლ ივი საწარმო	ყაზახეთი ს ერთობლ ივი საწარმო	კონსოლი დირებუ ლი სრული ჯამი
სავაჭრო ვალდებულებები	2322956	80479		2403435	2364928	3658		2368586
საბანკო სესხები	423544			423544	337799			337798.9
საგადასახადო ვალდებულებები	16260			16260	0			0
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		9669		9669		1385		1385.3
სულ ვალდებულებები	2762759	90147	0	2852907	2702727	5043	0	2707770

	2018				2017			
კაპიტალი	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთის შვილობი ლი	კონსოლი დირებულ ი სრული ჯამი	ტიბია ინდივიდ უალური	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთი შვილობი ლი	კონსოლი დირებუ ლი სრული ჯამი
საწესდებო კაპიტალი	2000			2000	2000			2000
კაპიტალი	1266865	-2346	456	1264975	1347688			1347688
პერიოდის მოგება	656671	-9864	-921	645886	202493	-2346	456	200603
გაცემული დივიდენდი	-357842			-357842.1	-283316			-283316
სულ კაპიტალი	1567694	-12210	-465	1555019	1268865	-2346	456	1266975
ერთობლივი მეორე მხარის წილი				45793				1516
				1600812				1268491

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი, რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან. კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით. დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

პერიოდის კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილება

კონს. კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1268491
კონსოლიდირებული მოგება	635101
დივიდენდის გატანა	-357842
შეორე ერთობლივი მხარის წილის	
ცვლილება	44277
შეორე ერთობლივი მხარის პერიოდის	
მოგებით კაპიტალის შემცირება	10785
	1600812

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში ადარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი ადარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

კონსოლიდირებული მთლიანი სრული შემოსავლების და მოგება ზარალის ანგარიშგება	ტიბია ინდივიდუალური	უკრაინის ერთობლივი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლივი საწარმო	კონსოლიდირებული სრულად
--	---------------------	----------------------------	-----------------------------	------------------------

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	5793093	19141		5812234
სხვა შემოსავლები		1659		1659
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	3957078	17399		3974477
საერთო მოგება	1836014	3401	0	1839416

რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:

რეალიზაციის ხარჯი	52087			52087
ადმინისტრაციული ხარჯი	1036162	23128.56	1842	1061132

სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი	1088248	23129	1842	1113219
საოპერაციო მოგება	747766	-19727	-1842	726197
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	-73952	0	0	-73952
მოგების გადასახადი	17144	0	0	17144

მთლიანი სრული შემოსავალი და ხარჯი	656670	-19727	-1842	635101
--	---------------	---------------	--------------	---------------

ტიბიას მფლობელთათვის განკუთვნილი მეორე მხარის ერთობლივი მფლობელთათვის განკუთვნილი	656670	-9864	-921	645886
		-9864	-921	-10785

მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება

	ტიბია ინდივიდუა ლური	უკრაინის ერთობლი ვი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლი ვი საწარმო	კონსოლი დირებული სრულად
საწყისი მარაგები	2245392.06	166.2	0	2245558.3
შესყიდვა	4070682.84	82131.18	0	4152814
წარმოების დანახარჯები	2788.12	0	0	2788.12
პერიოდის ბოლო მარაგები	2361784.73	64898.8	0	2426683.5
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	3957078.29	17398.58	0	3974476.9

	უკრაინის ერთობლივი საწარმო	ყაზახეთის ერთობლი ვი საწარმო
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		
ხელფასები	-15286	
იჯარა	-4927	
საკურსო შემოსულობა/ხარჯი	-2915.56	-1842
	-23128.56	-1842

ფულადი სახსრების მოძრაობა	მშობელი საწარმო	უკრაინის შვილობი ლი	ყაზახეთის შვილობილ ი	კონსოლი დირებული
---------------------------	--------------------	---------------------------	----------------------------	---------------------

**ფულადი ნაკადები საოპერაციო
საქმიანობიდან**

მყიდველებიდან მიღებული ფული	5560316.86	30908.8		5591225.7
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-4389631.14	-28783.82		-4418415
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	-519184	-15286		-534470
გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს	-157244.12	-1062.49		-158306.61
სხვა ხარჯებზე გადახდილი ფ/ს	-91.5			-91.5
ბანკის მომსახურების ხარჯები	-8177.82			-8177.82
მივლინების ხარჯები	-63140.1			-63140.1
ქველმოქმედების ხარჯი	-1430			-1430
გადახდილი ბანკის პროცენტები	-19624.3			-19624.3
ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადაფასების ხარჯი	-30790.13	-2915.66	-1842	-35547.79
კონვერტაციის ხარჯი	-25107.98			-25107.98
სხვა		-8368.65		-8368.65
საქვეანგარიშოთ გაცემული თანხები	-689			-689
	345206.77	-25507.82	-1842	317856.95

**ფულადი ნაკადები საინვესტიციო
საქმიანობიდან**

უკრაინულ მეკავშირე საწარმოში კაპიტალში შეტანა (11500\$)	-29564.95			-29564.95
ყაზახურ მეკავშირე საწარმოში კაპიტალში შეტანა (9500\$)	-25494.7			-25494.7
ძირითადი საშუალების შეძენაზე გადახდილი ფ/საქსრები	-151009.3			-151009.3
	-206068.95	0	0	-206068.95

ფულადი ნაკადები საფინანსო
საქმიანობიდან

მიღებული სესხები	644250			644250
გადახდილი სესხები	-562761.13			-562761.13
გადახდილი დივიდენდი	-339950			-339950
პარტნიორების მიერ კაპიტალში შენატანები		59129.9	50078.4	109208.3
	-258461.13	59129.9	50078.4	-149252.83
სულ წმინდა ფულადი სახსრები	-119323	33622	48236	-37465
პ/დასაწყისში ფ/ს	186385	184	7726	194295
პ/ბოლოს ფ/ს	67062	33806	55962	156830
	-119323	33622	48236	-37465

დირექტორი: კობა ჯახია
