

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და კომპანიის საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა.

შპს ფეიბოქსი (404879921) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კრონშტანტის ქ., №47, შპს ფეიბოქსი არის შპს „ნუმუსი“ - ს 50 % წილის მფლობელი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია შპს ფეიბოქსი (404879921) ფუნქციონირებს საქართველოს ბაზარზე, რომლის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საგადასახადო კიოსკების აწყობა, როგორც საკუთარი მოხმარებისთვის, ისე გასაყიდად და მისი როგორც ტექნიკური, ისე პროგრამული მომსახურება.

აღრიცხვის ძირითადი პრინციპი

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, სადაც დაცულია ასევე შესაბამისობის პრინციპი - სამეურნეო წლის განმავლობაში აღრიცხულ შემოსავალს უპირისპირდება ამ შემოსავლებისათვის გაწეული ხარჯები. რაც შეეხება წინასწარ გადახდილ თანხებს, ისინი აღრიცხება წინასწარ გაწეული ხარჯების ან ავანსად მიღებული შემოსავლების ანგარიშზე, რომელიც შესაბამისი პერიოდის დასრულებისას გადადის ხარჯისა და შემოსავლების საანგარიშგებო მუხლებზე.

კომპანიისათვის საანგარიშსწორებო ვალუტა არის ლარი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს კანონმდებლობით. ნებისმიერ სხვა ვალუტაში დადებული კონტრაქტი აღრიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისათვის.

კომპანია დარიცხვის მეთოდით ამზადებს ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებებს, ხოლო ფულადი სახსრების ანგარიშგება მომზადებული იქნება საკასო მეთოდით.

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სალაროს და ბანკის ოპერაციების აღრიცხვა

კომპანია ძირითად ტრანზაქციებს ახორციელებს საბანკო ანგარიშების მეშვეობით, თუმცა ძალიან მცირე ნაწილი ნაღდი ფულის ოპერაციებით.

ბანკის სავალუტე ანგარიშებზე ტრანზაქციები აღირიცხება ტრანზაქციის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად, ხოლო ყოველი თვის ბოლოს ხდება სავალუტე ანგარიშების გადაფასება თვის ბოლოს დადგენილი კურსის მიხედვით. საბანკო ანგარიშების გადაფასებით მიღებული დადებითი ან უარყოფითი საკურსო სხვაობები აღირიცხება შემოსავლისა და ხარჯების შესაბამის ანგარიშებზე („დადებითი საკურსო სხვაობები“ ან „უარყოფითი საკურსო სხვაობები“).

ანგარიშვალდებულ პირებთან ოპერაციები

კომპანიას ყავს ანგარიშვალდებული პირები, რომლებიც განსაზღვრული არიან დირექტორის ბრძანებით. მათ მიერ ხორციელდება მცირედი შესყიდვები სამეურნეო დანიშნულებით. კომპანია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს აღრიცხავს 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე კონკრეტული თანამშრომლის მიხედვით, რაზეც აფორმებს სალაროს გასავლის ორდერს. ყოველი თვის ბოლოს ხდება ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხებისა და მათ მიერ წარმოდგენილი ხარჯვის დოკუმენტების შედარება. თუ ანგარიშვალდებულმა პირმა ვერ მოახდინა სრულად მასზე გაცემული თანხის განაშთვა წარმოდგენილი დოკუმენტებით, დარჩენილი თანხის ნაშთი ბრუნდება სალაროში თვის ბოლო რიცხისათვის, რაზეც ასევე დგება სალაროს შემოსავლის ორდერი.

შესაძლებელია ანგარიშვალდებულმა პირმა თავისი სახსრებით მოახდინოს კომპანიისათვის შესყიდვა, რაზეც წარმოადგენს დოკუმენტებს (სასაქონლო ზედდებული, ანგარიშ-ფაქტურა, სალაროს გადახდის ჩეკი). დოკუმენტების წარდგენის შემთხვევაში ანგარიშვალდებული პირის წინაშე კომპანიის დავალიანება აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

შესაძლებელია ერთი და იგივე ანგარიშვალდებული პირის მიმართ კომპანიას გააჩნდეს როგორც მოთხოვნა, ისე ვალდებულება. ასეთ შემთხვევაში თვის ბოლოს ამ პირთან შედგება შედარების აქტი, რომლის საფუძველზეც მოხდება მოთხოვნა-ვალდებულების გადახურვა.

ანგარიშვალდებული პირის ანგარიშზე აღირიცხება ასევე სამივლინებო თანხები. კერძოდ, თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებაში წასვლის წინ, მაშინ გაცემული თანხა გატარდება 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე და შემდგომში მივლინების დოკუმენტების წარდგენისას მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა, ხოლო თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებიდან ჩამოსვლის შემდეგ, მაშინ სამივლინებო დანხარჯები აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან აღრიცხვა

კომპანია აღრიცხავს მოთხოვნებს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 1400 ჯგუფის ანგარიშებზე. კერძოდ 1410 ანგარიშზე აღრიცხავს ძირითადი საქმიანობიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს.

კომპანიას აქვს ბუღალტრული პროგრამა, რომელზე დაყრდნობითაც კეთდება დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ანალიზი.

ყოველი წლის ბოლოს მოხდება დებიტორული დავალიანებების განხილვა ფინანსური განყოფილების მიერ მათი წარმოშობის ვადიანობის მიხედვით. განხილვის შედეგად თუ აღმოჩნდა მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით რომ რომელიმე დავალიანება უიმედოა, დგება ამ უიმედო დავალიანებებზე შესაბამისი ჩამოწერის აქტი და ხდება მათი ჩამოწერა

ასევე კომპანიის სპეციფიკისა და გამოცდილების გათვალისწინებით ყოველი წლის ბოლოს ხდება საექვო ვალების რეზერვის შექმნა. საექვო ვალების დაანგარიშების წესს ადგენს მენეჯმენტი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვა

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, სასაქონლო მატერიალური მარაგები არის აქტივები, რომელიც:

- ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში
 - ბ) მონაწილეობენ წარმოების პროცესში და ასევე გათვალისწინებულია გასაყიდად;
 - გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.
- კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე (იგი არ ვაჭრობს საქონლით და არც აწარმოებს რაიმე სახის პროდუქციას), სასაქონლო მარაგებში აღრიცხული აქვს ისეთი საქონელი, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. ანგარიშების პერიოდისთვის კომპანიას მარაგების ნაშთად აყვანილი ჰყავს, მხოლოდ წამკითხველი მოწყობილობა, რომლის ღირებულებაც არის 2386 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები კომპანიაში აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში);

სასაქონლო მარაგები შემენის დროს აღირიცხება რაოდენობის და სახეობების მიხედვით

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება შესაბამისი აქტის საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით,

ძირითადი საშუალებები

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

ა) იმყოფება საწარმოს მფლობელობაში და გამოიყენება საქონლის ან მომსახურების წარმოებაში ან მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის

და

ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად;

ამავდროულად ძირითადი საშუალებები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში თუ იგი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალებების ზემოთ მოყვანილ განმარტებას და მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მისი ძირითადი საშუალებები იქნება:

- კომპიუტერული და საოფისე ელექტროტექნიკა ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ავეჯი ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ინვენტარი
- სხვა ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ისტორიული ღირებულებით, ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს, ტრანსპორტირების და ყველა პირდაპირი დანახარჯების თანხებს ფასდათმობისა და უკან დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით. ცვეთას არიცხავს სასიცოცხლო ვადის პროპორციულად წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი მაჩვენებლებით:

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები -	5 – 7 წელი;
კომპიუტერული და ელექტრო ტექნიკა	3 – 5 წელი;
ავეჯი	7 – 8 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 8 წელი;

კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ მიმდინარე შეკეთებასა და შენახვა-ექსპლუატაციასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლისთვისაც კომპანიას გაფორმებული აქვს მომსახურების ხელშეკრულება პროფილურ ორგანიზაციასთან. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში. შესაბამისად კომპანია მიმდინარე რემონტისა და ექსპლუატაციის (მაგალითად ავტომობილებისათვის ფილტრი და ზეთის შეცვლა) ხარჯებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვან გაუმჯობესებას, სასიცოცხლო ვადის ზრდას, მისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას და აღირიცხება როგორც კაპიტალური დანახარჯები ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში.

კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით თუ ავტომობილი გაქირავებულია მოკლევადიანი ხელშეკრულებით (ერთ თვეზე ნაკლები ვადით), მაშინ კომპანია იღებს ავტომობილთან დაკავშირებულ ყველა მიმდინარე და კაპიტალურ დანახარჯებს, ხოლო თუ ავტომობილი გაქირავებულია გრძელვადიანი ხელშეკრულებით (ერთ თვეზე მეტი ვადით), მაშინ კომპანია მომხმარებელს აკისრებს ავტომობილზე გასაწევ ყველა მიმდინარე და კაპიტალურ დანახარჯებს.

შემოსავლების აღრიცხვა

შემოსავლები აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით და გადახდის პირობების გათვალისწინებით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ სავაჭრო მოთხოვნები, რომელიც მისი აქტივების ყველაზე დიდ წილს იკავებს, არ საჭიროებს გაუფასურების რეზერვს, რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მათი დავალიანების პერიოდი არის 150 დღეზე ნაკლები და ასევე, სტატისტიკურად, სავაჭრო მოთხოვნების მიუღებლობას ადგილი არ ჰქონია.

3. შემოსავლები	2022	2021
კიოსკების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	657113	187500
პროვაიდერული მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	775458	
სხვა შემოსავლები	633457	182945
სულ	2066028	370445

4. სასაქონლო მატერიალური ფასებულებები	2022	2021
გასაყიდად გამიზნული მასალები	176593	135 609
სხვა მარაგები	1218	
სულ	177811	135609

5. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 1 ოქტომბერს



ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	118 780	4 048	21 168
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	333 480	1 664 656	2 225 967
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფ. მარაგები	235 040	-	-
მზა პროდუქცია	177 811	135 609	70 210
სხვა	1 218	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	24 635	33 448	-
ძირითადი საშუალებები	1 145 411	415 326	425 688
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუ. სულ აქტივები	2 300 000	-	-
	4 335 157	2 253 087	2 743 033
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	30 690	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	651 118	616 200	788 405
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	409 055	-	2 482 515
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3 559 204	2 701 957	-
სხვა ვალდებულებები	1 431 360	-	-
სულ ვალდებულებები	6 081 427	3 318 157	3 270 920
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) -	2 514 100	2 514 100	2 514 100
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები -	4 073 246	3 579 170	3 041 987
	187 124	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუ. -	1 746 270	1 065 070	527 887
სულ საკუთარი კაპიტალი -	1 746 270	1 065 070	527 887
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 335 157	2 253 087	2 743 033
სულ მოკლევადიანი აქტივები	889 746	2 219 641	2 743 035
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 090 863	3 318 158	3 242 960



საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2 066 028	370 445
საქონლის გაყიდვიდან	657 113	187 500
მომსახურების გაწევიდან	633 457	166 047
სხვა	775 458	16 898
გაყიდვების თვითღირებულება	- 350 275	- 65 080
საერთო მოგება	1 715 753	305 365
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 869 665	- 293 551
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 39 287	- 84 463
საპროცენტო შემოსავალი	18 832	-
საპროცენტო ხარჯი	- 300 831	- 214 613
იჯარის ხარჯი	- 96 610	- 72 020
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 869 216	- 177 684
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 2 156 777	- 842 331
საოპერაციო მოგება	- 441 024	- 536 966
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- -	217
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამც	- 441 024	- 537 183
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	- 441 024	- 537 183
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 441 024	- 537 183
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი	- -	537 183
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი	- 441 024	-
მოგება / (ზარალი)	- 441 024	- 537 183
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი	- 441 024	-
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი	- -	537 183
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 441 024	- 537 183
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დე	- 1 065 070	- 527 887
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	- 240 176	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბო	- 1 746 270	- 1 065 070



ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5 629 199 -	17 120
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 5 563 668	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	65 531 -	17 120
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	49 201	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4 048	21 168
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	118 780	4 048

