

შპს “დინ გრუპი”

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(არააუდირებული)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6
1. შესავალი	6
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	6
3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	11
5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	12
6. ძირითადი საშუალებები	12
7. არამატერიალური აქტივები	13
8. სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
11. მარაგები	14
12. ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14
13. სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15
14. მოკლევადიანი სესხები	15
15. ამონაგები	15
16. თვითღირებულება	16
17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	16
18. პირობები და ვალდებულებები	17
19. მოგების გადასახადი	17
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	18

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	<u>6</u>	1 815 496	1 800 961
არამატერიალური აქტივები	<u>7</u>	2 366	2 366
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	<u>8</u>	104 175	148 689
		1 922 037	1 952 015
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	<u>9</u>	49 429	4 899
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდ. აქტივები	<u>10</u>	162 553	444 557
მარაგები	<u>11</u>	87 682	10 095
		299 664	459 551
მთლიანი აქტივები		2 221 702	2 411 567
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		135 000	270 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		502 443	281 157
		637 443	551 157
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	<u>12</u>	740 569	1 073 612
		740 569	1 073 612
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	<u>13</u>	450 477	541 019
მოკლევადიანი სესხები	<u>14</u>	285 000	49 996
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მიმდ. ნაწილი)	<u>12</u>	38 867	40 313
საგადასახადო ვალდებულებები		46 310	95 701
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		23 035	59 769
		843 690	786 798
მთლიანი ვალდებულებები		1 584 259	1 860 410
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 221 702	2 411 567

გენერალური დირექტორი: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი

/-----/

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

		31.12.2018
ამონაგები	15	5 429 073
თვითღირებულება	16	(3 672 281)
საერთო მოგება		1 756 792
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(894 011)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(212 516)
საპროცენტო ხარჯი :		(162 884)
იჯარის ხარჯი		(39 480)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(226 528)
საოპერაციო მოგება		221 374
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(10 051)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		9 962
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(88)
მოგება დაბეგვრამდე		221 286
მოგების გადასახადი	18	-
წმინდა მოგება		221 286
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		221 286

გენერალური დირექტორი: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი

/-----/

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	270 000	281 157	551 157
წმინდა მოგება	-	221 286	221 286
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	221 286	221 286
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(135 000)	-	(135 000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	135 000	502 443	637 443

გენერალური დირექტორი: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი

/-----/

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს დინ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს დინ გრუპი (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2014 წლის 19 მარტს. 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი - 75%, ვახტანგ ამაშუკელი - 25%. აღნიშნული განაწილება არის დღევანდელი მდგომარეობით.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გზების კაპიტალური რემონტი, ბურღვითი სამუშაოები, ტროტუარების მოწყობა, სანიაღვრე და საკანალიზაციო არხების გაყვანა, ბეტონის წარმოება რეალიზაცია და სამშენებლო ტექნიკის იჯარით გაცემა.

კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: მთაწმინდის რაიონი, ჯანაშიას 1. #16-18-20, ოფისი #2, თბილისი, საქართველო.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც განპირობებულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკურ, ფინანსურ და მონეტარულ პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ გარემოზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ იგი იღებს ყველა საჭირო ზომას, რათა ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები, რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე, როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
მანქანა დანადგარები	10-15
ავეჯი და ინვენტარი	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-8

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკურ სარგებელსა და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე, სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს გუდვილის გარდა, იმ არაფინანსური აქტივებზე, რომელიც გაუფასურდა, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას, თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი, როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან

სამშენებლო კონტრაქტებიდან შემოსავლის აღიარება ხდება დასრულების პროცენტული მაჩვენებლის მეთოდის გამოყენებით, რაც გამოითვლება ანგარიშგების თარიღისთვის ფაქტიური დანახარჯების პროპორციულად, მთლიან დაგეგმილ ხარჯებთან მიმართებით, თითოეული კონტრაქტისთვის.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

სამშენებლო კონტრაქტის შესრულების პროცენტის შეფასება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების პროცენტის მეთოდით, რომელიც განისაზღვრება საანგარიშგებო პერიოდამდე კონტრაქტზე გაწეული ხარჯის, მთლიანი კონტრაქტის განსაზღვრული ხარჯის წილის შესაბამისად და როდესაც ანაზღაურების მიღება საიმედოდ უზრუნველყოფილია. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია ჩათვლის, რომ ოპერაცია ვერ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმს, შემოსავლის აღიარება გადაიდება პირობის შესრულებამდე.

შესრულების პროცენტის მეთოდი განისაზღვრება მენეჯმენტის მიერ შემდეგი ფაქტორების გათვალისწინებით:

- ა) შესაძლებელია მთლიანი კონტრაქტის ღირებულების საიმედოდ შეფასება;
- ბ) სავარაუდოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში;
- გ) შესაძლებელია როგორც კონტრაქტის მთლიანი დანახარჯის, ასევე კონტრაქტის დასრულების ეტაპის პერიოდის ბოლოს საიმედოდ შეფასება;
- დ) შესაძლებელია კონტრაქტის ხარჯის გარკვევით იდენტიფიცირება და კონტრაქტზე მიკუთვნება, ისე რომ შესაძლებელი იყოს რეალური კონტრაქტზე გაწეული ხარჯების შედარება წინა შეფასებებთან.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2017	7 513	923 367	16 247	1 046 996	1 994 122
შემოსვლა	9 426	183 040	10 426	508 927	711 818
გადაფასება					
გასვლა					
31 დეკემბერი 2018	16 939	1 106 406	26 673	1 555 922	2 705 940
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2017	-	(56 607)	(3 080)	(133 474)	(193 161)
პერიოდის ცვეთა	-	(239 970)	(2 819)	(454 494)	(697 283)
გასვლა					
31 დეკემბერი 2018	-	(296 577)	(5 899)	(587 968)	(890 444)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	7 513	866 759	13 167	913 521	1 800 961
31 დეკემბერი 2018	16 939	809 829	20 774	967 954	1 815 496

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

31.12.2018 - ის მდგომარეობით საშუალებები შეფასებულია თვითღირებულების მოდელით.

ცვეთის მეთოდი: წრფივი.

მანქანა-დანადგარების კლასში **631 648.00** ლარის ღირებულების აქტივი წარმოადგენს თიბისი ლიზინგისგან ფინანსური იჯარით მიღებულ მანქანა-დანადგარებს, რომელიც 31.12.2018 -ის მდგომარეობით არ არის გამოსყიდული სრულად (შენიშვნა 9)

სატრანსპორტო საშუალებების კლასში **498 997.00** ლარის ღირებულების აქტივები წარმოადგენს საქართველოს სალიზინგო კომპანიისგან ფინანსური იჯარით მიღებულ სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც 31.12.2018 -ის მდგომარეობით არ არის გამოსყიდული სრულად (შენიშვნა 9)

სატრანსპორტო საშუალებების კლასში **109 864.00** ლარის ღირებულების აქტივი წარმოადგენს თიბისი ლიზინგისგან ფინანსური იჯარით მიღებულ მანქანა-დანადგარებს, რომელიც 31.12.2018 -ის მდგომარეობით არ არის გამოსყიდული სრულად (შენიშვნა 9)

საწარმოს აქვს იჯარით აღებული სამეურნეო ბაზა, რომელზეც განთავსებულია საწყობი და დამონტაჟებულია ბეტონის ქარხანა, 2017-2018 წლებში განხორციელდა ამ ფართის რემონტი, შენობების კლასში მოცემულია სწორედ ამ იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა, საკუთარი შენობა კომპანიას არ აქვს.

7. არამატერიალური აქტივები

	2018	2017
ბუღალტრული პროგრამა "ორისი"	2365.86	2365.86
სულ	2 366	2 366

8. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

	2018	2017
ლიზინგის გადავადებული ჩასათვლელი დღე	104 175	148 689
სულ	104 175	148 689

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018	2017
ფული სალაროში	24 246	4 474
ფული საბანკო ანგარიშებზე	25 183	425
სულ	49 429	4 899

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

10.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	155 499	444 557
გადახდილი ავანსები	6 893	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	161	-
სულ	162 553	444 557

11.მარაგები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	74 677	10 095
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სულ	74 677	10 095

საწარმოს საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის წარმოება, მზა პროდუქციის ხასიათიდან გამომდინარე საწარმოს არ რჩება დაუმთავრებელი წარმოებისა და მზა პროდუქციის მარაგი ნაშთში. ნედლეული და მასალები მოიცავს როგორც ბეტონის წარმოებისთვის საჭირო მასალებს ასევე საგზაო სამუშაოების შესასრულებლად, საკომუნიკაციო არხების მოწყობის მომსახურების გასაწევად საჭირო და ძირითადი საშუალების საექსპლუატაციო მასალებს (საცხებ-საპოხი და საწვავი მასალები)

12.ფინანსური იჯარის ვალდებულება

	2018	2017
გრძელვადიანი	740 569	1 073 612
თიბისი ლიზინგი	428 742	760 756
საქართველოს სალიზინგო კომპანია	311 827	307 752
შპს სითი - 404925391	-	5 103
გრძელვადიანის მიმდინარე ნაწილი	38 867	40 313
თიბისი ლიზინგი (მიმდინარე ნაწილი)	22 523	40 142
საქართველოს სალიზინგო კომპანია (მიმდინარე ნაწილი)	16 345	-
შპს სითი - 404925391 (მიმდინარე ნაწილი)	-	171
სულ ფინანსური იჯარა	779 437	1 113 925

კომპანიას აქტივებს უმეტესი ნაწილი მიღებული აქვს ფინანსური იჯარით (ლიზინგით) (შენიშვნა 6). აქტივების ღირებულება განსაზღვრულია დისკონტირებულ და სამართლიან ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სალიზინგო ხელშეკრულებების თანახმად ყველაზე გრძელვადიანი კონტრაქტის ვადა არის 3 წელი. გრძელვადიანის მიმდინარე ნაწილში წარმოდგენილია 31.12.2018 წლისთვის ვადადამდგარი დავალიანების ნაწილი რომელიც არ დაფარულა.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

13. სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	369 586	537 144
ვალდებულება ფიზიკური პირების წინაშე გარდა თანამშრომლებისა	21 382	3 875
მიღებული ავანსები	59 509	-
სულ	450 477	541 019

14. მოკლევადიანი სესხები

	2018	2017
საბანკო ოვერდრაფტი	-	49 996
საკრედიტო ხაზი	285 000	-
სულ სესხები	285 000	49 996

საკრედიტო ხაზი წარმოადგენს საქარველოს ბანკის 1 წლიან სესხს, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 12.6%-ს. გაკუთვნილი იყო საბრუნავი საშუალებების შესაძენად.

საბანკო ოვერდრაფტი წარმოადგენს მოთხოვნისთანავე დაფარვად სესხს, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 17%-ს (2017 წელს 18%).

15. ამონაგები

	2018
მაგთის პროექტიდან	837 463
საგზაო სამუშაოებიდან	2 369 846
საქონლის გაყიდვიდან	354 426
მზა პროდუქცია - ბეტონის რეალიზაციიდან	1 400 925
ტექნიკის გაქირავებიდან	49 110
შემოსავალი ბურღვითი სამუშაოებიდან (კროტები)	417 303
სულ	5 429 073

2018 წელს საწარმოს შემოსავლებს იღებდა საქმიანობის ზემოთ ჩამოთვლილი მიმართულებებიდან, კერძოდ: წარმოადგენდა მაგთიკომის გენერალურ კონტრაქტორს და ასრულებდა საკომუნიკაციო არხების მოწყობის მომსახურებას, საგზაო სამუშაოები გულისხმობს ასფალტ-ბეტონის მოწყობის მომსახურებას სახელმწიფო და კერძო დამკვეთებისთვის, საქონლის გაყიდვა გულისხმობს სამშენებლო მასალების ყიდვა-გაყიდვას, მზა პროდუქციის გაყიდვიდან შემოსავლები არის ბეტონის წარმოება-რეალიზაცია, ტექნიკის გაქირავება გულისხმობს სამშენებლო მანქანა დანადგარებისა და სატრანსპორტო საშუალებების გაქირავებას, საწარმო 2017-2018 წლებში წარმოადგენდა ასევე შპს ჯორჯიან უოთერ ენდ ფაუერის და სს თელასის გენერალურ კონტრაქტორს და მათ და სხვა კერძო დამკვეთებსაც უწევდა საკომუნიკაციო არხების გაყვანის მომსახურებას კროტებით (ჰორიზონტალურ ბურღვითი დანადგარებით).

16. თვითღირებულება

	2018
მაგთის პროექტთან დაკავშირებული ხარჯები	(391 498)
საგზაო სამუშაოების (ტენდერების) თვითღირებულება	(1 547 603)
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(13 471)
რეალიზებული ბეტონის თვითღირებულება	(1 311 966)
ტექნიკის ექსპლუატაციის ხარჯი	(215 969)
ბურღვითი სამუშაოების (კროტების) თვითღირებულება	(191 774)
სულ	(3 672 281)

თითოეული პროექტის თვითღირებულება მოიცავს შემდეგ კომპონენტებს: ძირითადი და დამხმარე მასალის ხარჯს, ხელფასის ხარჯს, გარე კონტრაქტორების მომსახურების ხარჯს, ტექნიკის იჯარას, მცირე ფასიანი ინვენტარის ხარჯს, საწვავის ხარჯს, პირდაპირი ტექნიკის და მანქანა დანადგარების საექსპლუატაციო ხარჯს, პირდაპირი იჯარის ხარჯს, კომუნალურ ხარჯს და სხვა პირდაპირი ხარჯებს.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ხარჯის დასახელება	თანხა
რეკლამის ხარჯები	(4 543)
მივლინების ხარჯი	(1 444)
საკანცელარიო ხარჯი	(2 858)
საწვავის დანახარჯები - ადმინისტრაცია	(15 456)
სამეურნეო ხარჯი	(1 522)
კომუნალური ხარჯი	(3 570)
კომუნიკაციის ხარჯები	(10 729)
სადაზღვევო ხარჯი (ტენდერის გარანტიები)	(8 787)
ქონების დაზღვევა	(2 528)
სატრანსპორტო საშუალებების და დანადგარების რემონტი	(2 519)
ბაზის/საწყობის მიმდინარე რემონტი	(70)
კომპიუტერის ხარჯები	(409)
პროგრამული მომსახურება	(1 050)
ბუღალტრული მომსახურება	(38 500)
აუდიტორული მომსახურება	(23 891)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(9 093)
ტექნიკებით მომსახურების ხარჯი	(39 602)
სხვადასხვა მომსახურება	(46 109)
ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	(2 534)
ბანკის საკომისო	(6 341)
ოფისის ჰიგიენის და სხვა ხარჯი	(2 077)
ჯიპიების მომსახურება	(2 898)
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(226 528)

18. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ დაშესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2017 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნოლი).

19. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1 815 496	1 800 961
არამატერიალური აქტივები	7	2 366	2 366
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8	104 175	148 689
		1 922 037	1 952 015
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	49 429	4 899
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდ. აქტივები	10	162 553	444 557
მარაგები	11	87 682	10 095
		299 664	459 551
მთლიანი აქტივები		2 221 702	2 411 567
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		135 000	270 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		502 443	281 157
		637 443	551 157
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	12	740 569	1 073 612
		740 569	1 073 612
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	13	450 477	541 019
მოკლევადიანი სესხები	14	285 000	49 996
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მიმდ. ნაწილი)	12	38 867	40 313
საგადასახადო ვალდებულებები		46 310	95 701
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		23 035	59 769
		843 690	786 798
მთლიანი ვალდებულებები		1 584 259	1 860 410
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 221 702	2 411 567

გენერალური დირექტორი: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი



30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

		31.12.2018
ამონაგები	15	5 429 073
თვითღირებულება	16	(3 672 281)
საერთო მოგება		1 756 792
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(894 011)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(212 516)
საპროცენტო ხარჯი :		(162 884)
იჯარის ხარჯი		(39 480)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(226 528)
საოპერაციო მოგება		221 374
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(10 051)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		9 962
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(88)
მოგება დაბეგვრამდე		221 286
მოგების გადასახადი	18	-
წმინდა მოგება		221 286
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		221 286

გენერალური დირექტორი: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი



30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „დინ გრუპი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	270 000	281 157	551 157
წმინდა მოგება	-	221 286	221 286
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	221 286	221 286
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(135 000)	-	(135 000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	135 000	502 443	637 443

გენერალური დირექტორი: ნიკოლოზ ეპიტაშვილი



30 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-18 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.