

შპს „ორისაბა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2024 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ორისაბა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 06,02,2011 ს/ნ 202455761----. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი ბახტრიონის ქ. # 11, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ბახტრიონის # 11
კომპანიის დამფუძნებელე არის გიორგი აფხაიძე 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების გაყიდვა

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-12 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინი სასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ან აზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა

და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალიდ აუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ან აზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინაწლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველარისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მას ზენაკლება, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარისმიმართმესაბამისივალდებულებააისახებაფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაში, როგორცფინანსურიიჯარისვალდებულება. საიჯაროგადასახდელებიანწილდებადარიცხულფინანსურხარჯებსადასაიჯაროვალდებულებისშემცირებასშორისისე,

რომწარმოიქმნებაამუდმივისაპროცენტოგანაკვეთივალდებულებისდაუფარავინაშთისმიმართ.

დარიცხულიფინანსურიხარჯებიაკლდებამოგებისანზარალისშეფასებას.

ფინანსურიიჯარითფლობილიაქტივებიჩაირთვებაძირითადსაშუალებებშიდამათაცისევედაერიცხე ბაცვეთადისევეხდებამათიგაუფასურებისზარალისშეფასება, როგორცსაწარმოსსაკუთრებაშიარსებულიაქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივიმეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასსშორის უმცირესითანხით. თვითღირებულებაგაიანგარიშებასაშუალო შენონილიმეთოდით.

საეჭროდასხვამოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტიაერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულიამე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთწლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	268	65
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	99695	6359	132831
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	42996	2132	231774
დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ტბანკში/ევრო			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი			
ბარათი აშშ დოლარი			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში /ბრიტანული			
გირვანქა			
სულ	142692	8760	364669

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასაარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	108387	166261	120549
საექვო მოთხოვნების რეზერვი			
სულ	108387	166261	120549

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
ავანსად გადახდილი დღგ	18512	28802	8326
სულ	18512	28802	8326

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
ნედლეული და მასალები	2669541	3467302	2156452
სხვა საწარმოო მარაგი			
სულ	2669541	3467302	2156452

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1624174,58 ლარი, 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის 2221573 ლარი, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1075071 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	10734	3214	1961
სულ	10734	3214	1961

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	34937	0	0
სულ	34937	0	0

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	კავშირგაბმულობის სასუალებები 2155	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170, 2190	სატრანსპორტო საშუალებები 2180
თვითღირებულება				
31.12.2022		18851	29746	235069
31.12.2023		22278	35552	448284
31.12.2024	-	9669	17282	303998
დაგროვილი ცვეთა				
31.12.2022		(9982)	(18822)	(106347)
31.12.2023		(11481)	(21304)	(120978)
31.12.2024	-	(9669)	(17282)	(58326)
საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2022		8869	10924	128725
ბალანსი 31.12.2023		10797	14248	327306
ბალანსი 31.12.2024		12609	21414	2456724

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024, 2023 და 2022

წლების 31 დეკემბრის წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი

იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	502047	1249587	296730
მიღებული ავანსები	121243	188309	0
იჯარის ვალდებულებები	62522	70662	60480
სულ	685812	1508558	357210

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2024

, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება

წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
მიმდინარე სესხის ვალდებულება		1393	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10505	12515	2740
სულ	10505	13908	2740

14. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება- გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2024, 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	31 დეკ. 2022
დამფუძნებლების კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2557249	2552354	2463505
სულ	2557449	2552554	2463705

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2011 წლის 06 თებერვალს, საწესდებო კაპიტალით 200 ლარი.

19. ამონაგები

ამონაგები 2024, 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023	2022
შემოსავალი საცონლის გაყიდვიდან	1408429	2714962	2255131
სხვა შემოსავლები	167707	35774	127364
სულ	1576136	2750736	2382495

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2024, 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	289734	263142	253093
სულ	289734	263142	253093

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2024 ,2023 და 2022 წლების მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023	2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18334)	(19829)	(23434)
სულ	(18334)	(19829)	(23434)

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2024, 2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023	2022
თვითმფრინავის იჯარა	(51178)	(43200)	(43200)
ოფისის იჯარა	(51178)	(43200)	(43200)
სულ	(51178)	(43200)	(43200)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2024 ,2023 და 2022 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023	2022
კომუნიკაციის ხარჯი	(9149)	(8740)	(5890)
კომუნალური ხარჯები		(-)	(-)
საკანცელარიო ხარჯი	(109)	(161)	(375)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი		(-)	(-)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(3160)	(2604)	(1498)
ოფისის ხარჯები	(0)	(0)	(0)
დაზღვევა	(10735)	(3214)	(1961)
არარეზიდენტის სამემოსაველო გადასახადი		(-)	(-)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(1831)	(796)	(850)
ნავიგაციის ხარჯი		(-)	(-)

სოციალური დანარიცხები(საპენსიო ხარჯი)	(3477)	(2971)	(2753)
საფოსტო ხარჯი		(-)	(-)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(-)	(-)
საკონსულტაციო ხარჯი		(-)	(-)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი		(-)	(-)
საპროცენტო ხარჯი	(-)	(-)	(16150)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი		(-)	-
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(-)	(-)	(206)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(8053)	(9621)	(6705)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნაფიგაციის ბაზების განახლება-წლიური მომსახ.		(-)	(-)
მივლინების ხარჯები	(19190)	(29920)	(16445)
სხვა საწარმოო ხარჯი	(12655)	(25405)	(7591)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(584)	(-)	(206)
სულ	(68943)	(91442)	(66792)

24 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2024,2023 და 2022 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

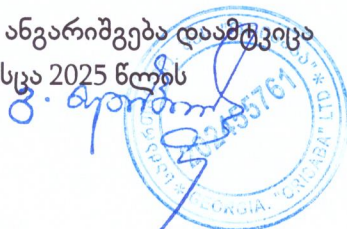
	2024	2023	2022
დადებითი საკურსო	11834	21110	84995.40
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(10478)	(32267)	(21076.65)
სულ	1356	(11157)	(63918.75)

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 15 აგვისტოს.



ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	142 692	8 760	364 669
საუბრო და სხვა მოთხოვნები	108 387	166 261	120 549
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	18 512	28 802	8 326
მარაგები	2 669 541	3 467 302	2 156 452
- მზა პროდუქცია	2 669 541	3 467 302	2 156 452
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	34 937	51 544	42 263
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდფილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	279 696	352 351	148 518
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა სანარჩოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3 253 766	4 075 020	2 840 777

გადაღებულებები			
საიჯარო გადაღებულება	62 522	70 662	60 480
საუბრო გადაღებულებები	502 047	1 437 896	296 730
ანარიცხები			
გადაღებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10 505		8 239
სავალსახადო გადაღებულებები			
გამოუქმებელი შემოსავალი		1 393	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები	121 243	12 515	11 623
სხვა გადაღებულებები			
სულ გადაღებულებები	696 317	1 522 466	377 072
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მშპ-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერაციის შემთხვევაში - საპაიო კაპიტალი)	200	200	200
სემსიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

საქართველოს ფინანსური მდგომარეობის
საგარეო მართლობის
სამსახური

გაენიშნული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 557 249	2 552 354	2 463 505
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2 557 449	2 552 554	2 463 705
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 253 766	4 075 020	2 840 777
სულ საკუთარი კაპიტალი და ჯალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3 253 766	4 075 020	2 840 777
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	696 317	1 522 466	377 072

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

ნაწილი ამონაგები	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
საქონლის გაყოფიდან	1 576 136	2 750 736
მომსახურების გაწვიდან	1 408 429	2 714 962
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	167 707	35 774
სხვა	(1 075 071)	(2 221 573)
გაყიდვების თვითღირებულება		
საწესი მარაგები		
მარაგების შეყიდვა		
გადამხდვების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	501 065	529 163
საერთო მოგება		
სხვა სათვრავი შემოსავალი	(289 734)	(263 142)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(18 334)	(19 829)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-	(7 984)
საპროცენტო შემოსავალი	(51 178)	(43 200)
საპროცენტო ხარჯი	(68 943)	(83 458)
ოჯარის ხარჯი	(428 189)	(417 613)
აღმოსაქმრაველი და სხვა სათვრავი ხარჯი	72 876	111 550
სულ სათვრავი ხარჯები		
სათვრავი მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	1 356	(11 156)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მოღებული დივიდენდები	(37 308)	5 001
სხვა არასათვრავი შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გუდასხადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	36 924	105 395
საანგარიშებო პერიოდის მოგება / ზარალი		



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვეთრე სანარჩევების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელობაში პროცენტები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი): სულ:	36 924	105 395
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	2 552 554	2 463 705
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გამრდა' კოორდინაციის შემთხვევაში საპირო კაპიტალის გამრდა)	(31 579)	(16 546)
განხილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(450)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2 557 449	2 552 554
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს		

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1 832 081	3 356 983
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1 373 837)	(3 172 225)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(324 312)	(540 667)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	133 932	(355 909)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	8 760	364 669
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	142 692	8 760
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს		

გ. აბოშვილი

საერთაშორისო გამჭვირვალობა საქართველო