

შპს პრემიუმ დეველოპმენტ კომპანი- ინდივიდუალური
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კვბ ჯგუფი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. რეგისტრაციის და ფაქტიური მისამართია თბილისი ვაკე-საბურთალო, ბარნოვის ქ 28/30. კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია 404597691, კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

დავით გაბუნია -100%. პ.ნ 62005002580; დავიდ ანიკინი-50%. პ.ნ 01017012681

კომპანიის დირექტორია დავით გაბუნია პ.ნ 62005002580; დავიდ ანიკინი-50%. პ.ნ 01017012681

კომპანიის საქმიანობაა: საცხოვრებელი სახლების მშენებლობა შემდგომი რეალიზაციის მიზნით.

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. (IFRS for SMEs)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

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.

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1 USD/GEL	2,7020	2,6894	2,8068
1 EUR/GEL	2,8844	2,9753	2,9306

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კლასიფიკაციის გათვალისწინებით, როგორც ეს ქვემოთ არის აღწერილი, ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება რეალური ან ამორტიზებული ღირებულებით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება შემოსავლებში საქონლის შეიდგეფზე გადაცემის მომენტში. (ბინების გადაფორმების შემდეგ)

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები და შემოსავალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი ესტონური მოდელის შესაბამისად საწარმო არ აღრიცხავს მოგების გადასახადის ვალდებულებას, სანამ არ მოხდება ამ მოგების დივიდენდად განაწილება (განაწილებად ასევე შეიძლება ჩაითვალოს რიგი სხვა განაცემებიც). შესაბამისად გაუნაწილებელ მოგებაში ასახულია როგორც პარტნიორების წმინდა მოგება ასევე მოგების გადასახადი 15%.

ძირითადი საშუალებები

ძირ. საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი მომსახურების პერიოდები:

მანქანა-დანადგარები 20%	5 წელი
ოფისის არტურვილობა 20%	5 წელი
ავეჯი ინვეტარი 20%	5 წელი

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

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე იდენტიფიცირებადი არაფუძლადი აქტივი. აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ (ა) ამ აქტივისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური მოგების მიღება; და (ბ) შესაძლებელია აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

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

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაცია ხორციელდება ყოველთვიურად. შედეგები აღიარდება მოგება/ზარალში.

თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდის“ გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. 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.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში და შემოსავლებში.

ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

საწარმოს მომსახურებას არ ახლავს გარანტია, შესაბამისად არაა აქტუალური საგარანტიო ანარიცხების ან რეზერვების გაკეთება.

პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ წარმოქმნია 2022 წლის პერიოდში ან ანგარიშგების გამოქვეყნების მომენტისათვის, შესაბამისად არ აქვს ასახული ასეთი მუხლები ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში ან თავად ანგარიშებში.

4. ამონაგები

	2024
	1 ლარი
შემოსავალი საქონლის (ბინების) რეალიზაციიდან	0
სხვა შემოსავლები	52664
	52 664

კომპანიის მიერ მიღებული არასაოპერაციო შემოსავლები უკავშირდება სავალუტო ნაშთების გადაფასებას.

5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლებს განეკუთვნება სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი, ასევე კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი.

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024
	1 ლარი
ცვეთა და ამორტიზაცია	1828
შრომის ანაზღაურება	237371
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	5315
ბანკის მომსახურების ხარჯი	7590
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	-
საგადასახადო ხარჯები	469
სხვადასხვა	160 391
	412 964

7. ფინანსური ხარჯები

სესხზე დარიცხული საპროცენტო ვალდებულება

2024
1 ლარი
562 717

8. ფულადი სახსრები

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

	2024 1 ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	188 086
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	363597
	551 683

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	-
გაცემული ავანსები მომწოდებლებზე	-
საქვეანგარიშო პირზე გაცემული თანხები	38 367
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-
	38 367

10. წინასწარ გადახდილი ხარჯები

	2024 1 ლარი
გადახდილი ავანსები	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები მომწოდებლებზე ავანსად გადახდილი თანხებია.	628 003

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2024 1 ლარი
საქონელი	-
ნედლეული და მასალები	0
დაუმთავრებელი წარმოება (მშენებლობა)	3716704
	3 716 704

საწარმოს გააჩნია მასალები და მზა პროდუქცია.

მასალები გამოიყენება მშენებლობისთვის, დაუმთავრებელი წარმოება დაუმთავრებელი მშენებლობაა.

12. ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი	2024 1 ლარი
მიწის ნაკვეთი	5 293 531	5 293 531	5 293 531
შემოსვლა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	5 293 531	5 293 531	5 293 531
მანქანა-დანადგარი	-	-	1 390
შემოსვლა	-	1 737	-
გასვლა	-	-	-
ცვეთა	-	(347)	(278)
საბოლოო ნაშთი	-	1 390	1 112
აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	323	8 152	7 751
შემოსვლა	9 867	1 538	-
გასვლა	-	-	-
ცვეთა	(2 038)	(1 939)	(1 549)
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	8 152	7 751	6 202
სატრანსპორტო საშუალებები			
შემოსვლა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ცვეთა	-	-	-
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	5 301 683	5 302 672	5 300 845

13. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არ გააჩნია არამატერიალური აქტივები

14. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებებში არის შემდეგი სახის მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2024 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორები	4239250
მიღებული ავანსები	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	-
	4 239 250

სავაჭრო ვადებულებებში არის ანგარიშგების ვალუტაში ნომინირებული და შედგება იურიდიული და ფიზიკური პირების ვადებულებისგან.

15. საგადასახადო ვალდებულებები

2024

1 ლარი

0

სხვა საგადასახადო ვალდებულება

2024 წლის ბოლოს კომპანიას არ გააჩნია საგადასახადო ვალდებულებები.

16. სააქციო კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 0 ლარს.

პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არ ერიცხება რაიმე პირობითი ვალდებულება, ის არ იმყოფება დავაში ან არ შესულა ისეთ თავდებობაში, რომ გაეჩინა მოლოდინი რაიმე სახის ზარალის, გარანტიის ანაზღაურებაზე. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების მომენტამდე არ გამოვლენილა ასეთი სავარაუდო ვალდებულების შესახებ რაიმე ნიშნები ან ცნობები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საწარმოში არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომელიც საჭიროებს დამატებით ასახვას ან განმარტებას შენიშვნებში. არ დამტკიცებულა დივიდენდი, არ დამტკიცებულა კაპიტალის შევსება ან შემცირება.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარტნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 25 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
დავით გაბუნია
დავიდ ანიკინი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	551683	471577	77845
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	1040	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	3716704	2900964	2287657
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	3716704	2900964	2287657
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	107379	91433	20568
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	5300845	5302673	5301683
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0

სულ აქტივები

9676611 8767687 7687753

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

0 0 0

სავაჭრო ვალდებულებები

3611247 4186282 4239250

ანარიცხები

0 159055 124579

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

0 0 0

საგადასახადო ვალდებულებები

0 0 0

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

0 0 0

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

0 0 0

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

5887603 3966524 2584127

მიღებული გრანტები

0 0 0

სხვა ვალდებულებები

1481894 538534 146926

სულ ვალდებულებები

10980744 8850395 7094882

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

0 0 108584

საემისიო შემოსავალი

0 0 0

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

0 0 0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

-1304133 -82708 484287

გადაფასების რეზერვი

0 0 0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0 0 0

სულ საკუთარი კაპიტალი	-1304133	-82708	592871
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9676611	8767687	7687753
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4268388	3465014	2386070
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1481894	4345337	4239250
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	0	356228
საქონლის გაყიდვიდან	0	356228
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	0	356228

სხვა საოპერაციო შემოსავალი	52664	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1828	-18270
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-562717	-255981
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-463800	-301428
სულ საოპერაციო ხარჯები	-975681	-575679
საოპერაციო მოგება	-975681	-219451

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-245744	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1221425	-219451
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1221425	-219451

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1221425	-219451
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-82708	592871
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-456128
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1304133	-82708

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2024 31/12/2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

9733122 5644000

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა
ფულადი ნაკადები

0 0

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი
(საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა
ფულადი ნაკადები

-9653016 -5250268

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

80106 393732

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად
სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

0 0

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

471577 77845

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

551683 471577

