

## შპს მისო ბზ კრედიტი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების  
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს  
დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

მისო ბზ კრედიტი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი, ძმები ზუბალაშვილების 25. მისი ძირითადი საქმიანობაა სხვა სახის საკრედიტო მომსახურება.

### 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 ერთეულებში (ლარი).

#### 2.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება, მომსახურების გაწევის შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდში.

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

#### 2.2 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

#### 2.3 მოგების გადასახადი

დასაბეგრო ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება  
ყოველთვიურად.

## 2.4 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 20 პროცენტი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი 20 პროცენტი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა 15 პროცენტი

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 პერსპექტიულად.

## 2.5 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

## 2.6 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება

ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი 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 ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

## 2.7 იჯარა

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება

ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

## **2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები**

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

## **2.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

რეალიზაცია, ძირითადად, ზორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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.

## **2.10 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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

## **2.11 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები**

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

### 3. 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.

### 4. ამონაგები

|                                            | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| მომსახურების გაწევა                        | 3,141,115        | 2,293,277        |
| საქონლის რეალიზაცია<br>(მიწოდებაში ჩართვა) | 490.00           | 0.00             |
|                                            | <u>3,141,605</u> | <u>2,293,277</u> |

### 5. ფინანსური დანახარჯები

|                            | 2018      | 2017      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| პარტნიორის სესხის პროცენტი | (340,278) | (370,595) |

## 6. საბიუჯეტო გადასახადები

|                      | 2018    | 2017      |
|----------------------|---------|-----------|
| მიმდინარე გადასახადი | 366,975 | 1,027,118 |

## 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                     | 2018          | 2017         |
|---------------------|---------------|--------------|
| სავაჭრო დებიტორები  | 5,069,443     | 3,810,781    |
| წინასწარი გადახდები | <u>26,340</u> | <u>1,689</u> |
|                     | 5,095,783     | 3,812,470    |

## 12. ძირითადი საშუალებები

|                                           | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | ავეჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმ<br>ოწყობა |
|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                           | ლარი                      | ლარი                          | ლარი                                             |
| <b>თვითღირებულება</b>                     |                           |                               |                                                  |
| 1 იანვარი, 2018 წ.                        | 32,688                    | 20,285                        | 5,929                                            |
| შემოსვლა                                  | 45,934                    | 14,595                        | 4,742                                            |
| გასვლა                                    | (11,936)                  | (6,940)                       | (4,119)                                          |
| 31 დეკემბერი, 2018 წ.                     | 66,686                    | 27,940                        | 6,552                                            |
| <br><b>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</b> |                           |                               |                                                  |
| 1 იანვარი, 2018 წ.                        | 4,688                     | 3,684                         | 463                                              |
| წლიური ცვეთა                              | 8,870                     | 4,738                         | 0                                                |
| გაუფასურება                               | 0                         | 0                             | 0                                                |
| 31 დეკემბერი, 2018 წ.                     | 13,558                    | 8,422                         | 463                                              |
| <br><b>საბალანსო ღირებულება</b>           |                           |                               |                                                  |
| 31 დეკემბერი, 2018 წ.                     | 53,128                    | 19,518                        | 6,089                                            |

### 13. არამატერიალური აქტივები

ლიცენზიები და სხვა არამატერიალური აქტივები:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2018 წ. 793,438

შემოსვლა 1,038

გასვლა ()

31 დეკემბერი, 2018 წ. 794,476

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ. 174,341

წლიური ამორტიზაცია

(ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში\*) 92,016

31 დეკემბერი, 2018 წ. 266,357

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018 528,119

\* თუ საწარმო მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯების კლასიფიცირებას ახორციელებს ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით, მაშინ აქ აღნიშნული იქნებოდა: ჩართულია „ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში“.

### 14. პარტნიორის სესხი

2018

ლარი

2017

ლარი

პარტნიონის სესხი

4,790,358 3,936,834

სესხი აღებულია ევროში. 2017 წელს, წლის განმავლობაში მიღებული სესხის ჯამური ღირებულება ევროში არის 1,412,225, ხოლო 2018 წელს 1,606,895.

### 15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჯგუფს ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. ამ იჯარების საშუალო ვადა სამი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

|                                                                                                                  | 2018<br>ლარი | 2017<br>ლარი |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად | 39,871       | 24,040       |

### 16. კაპიტალი

2018 წლისა და 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 3,319,182 ლარი-ს.

### 17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                                 | 2018    | 2017    |
|---------------------------------|---------|---------|
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 388,197 | 792,060 |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 11,242  | 5,00    |
|                                 | 399,439 | 792,065 |

## 18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: გიორგი ხვედელიანი

ხელმოწერა:



### ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| აქტივები                                                                     | შენიშვნები | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                  | 17         | 399,438    | 792,065    | 765,766    |
| მოთხოვნები ბანკების მიმართ                                                   |            | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები                                                    |            | 0          | 0          | 0          |
| წარმოებული ფინანსური აქტივები                                                |            | 0          | 0          | 0          |
| რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით |            | 0          | 0          | 0          |
| სავალდებულო რეზერვი საქართველოს ეროვნულ ბანკში                               |            | 0          | 0          | 0          |
| კლიენტებზე გაცემული სესხები                                                  | 7          | 5,069,443  | 3,810,781  | 2,493,943  |
| მინუს: სესხების გაუფასურების ანარიცხი                                        |            | 0          | 0          | 0          |
| რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები            |            | 0          | 0          | 0          |
| რეალიზებადი სავალო ფასიანი ქაღალდები                                         |            | 0          | 0          | 0          |
| დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები                                        |            | 0          | 0          | 0          |
| მოთხოვნები ფინანსური იჯარიდან                                                |            | 0          | 0          | 0          |
| გირაოში დარჩენილი ქონება                                                     |            | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                                          |            | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                            |            | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში                               |            | 0          | 0          | 0          |
| წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი                              |            | 0          | 0          | 0          |
| გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი                                      |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ფინანსური აქტივები                                                      |            | 0          | 0          | 0          |
| სხვა აქტივები                                                                |            | 26,399     | 6,006      | 3,284      |

|                                                                          |    |           |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|
| გუდვილი                                                                  |    | 0         | 0         | 0         |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                             | 13 | 528,119   | 619,098   | 423,131   |
| ძირითადი საშუალებები                                                     | 12 | 78,736    | 50,067    | 0.00      |
| გასაყიდად გამიზნული<br>გრძელვადიანი აქტივები და<br>შეწყვეტილი ოპერაციები |    | 0         | 0         | 0         |
| სულ აქტივები                                                             |    | 6,102,135 | 5,278,017 | 3,686,124 |

|                                                                                            |    |            |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-----------|-----------|
| ვალდებულებები                                                                              |    |            |           |           |
| ვალდებულებები ბანკების წინაშე                                                              |    | 0          | 0         | 0         |
| წარმოებული ფინანსური<br>ვალდებულებები                                                      |    | 0          | 0         | 0         |
| რეალური ღირებულებით<br>აღრიცხული ფინანსური<br>ვალდებულებები მოგებაში ან<br>ზარალში ასახვით |    | 0          | 0         | 0         |
| ვალდებულებები კლიენტთა წინაშე                                                              | 15 | 37,163     | 23,715    | 868       |
| გამოშვებული სავალო ფასიანი<br>ქაღალდები                                                    |    | 0          | 0         | 0         |
| სხვა ნასესხები თანხები                                                                     |    | 11,401,774 | 6,833,249 | 3,967,413 |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                               |    | 0          | 0         | 0         |
| სხვა ფინანსური ვალდებულებები                                                               |    | 0          | 0         | 0         |
| მიმდინარე მოგების გადასახადის<br>ვალდებულება                                               |    | 0          | 0         | 0         |
| გადავადებული მოგების გადასახადის<br>ვალდებულება                                            |    | 0          | 0         | 0         |
| ვალდებულებების და ხარჯების<br>ანარიცხები                                                   |    | 0          | 0         | 0         |
| სხვა ვალდებულებები                                                                         |    | 1,007,761  | 549,660   | 969,569   |
| სუბორდინირებული სესხი                                                                      |    | 0          | 0         | 0         |
| გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ<br>ოპერაციებთან პირდაპირ<br>დაკავშირებული ვალდებულებები       |    | 0          | 0         | 0         |
| სულ ვალდებულებები                                                                          |    | 12,446,698 | 7,406,624 | 4,937,850 |

|                                                                                             |    |             |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------|-------------|-------------|
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |    |             |             |             |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 16 | 3,319,182   | 3,319,182   | 0           |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |    | 0           | 0           | 0           |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |    | 0           | 0           | 0           |
| წილობრივი გადახდის რეზერვი                                                                  |    | 0           | 0           | 0           |
| რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი                                          |    | 0           | 0           | 0           |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი                                                   |    | 0           | 0           | 0           |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |    | (9,663,745) | (5,447,789) | (1,251,726) |
| სხვა რეზერვები                                                                              |    | 0           | 0           | 0           |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |    | (6,344,563) | (2,128,607) | (1,251,726) |

|                                        |  |           |           |           |
|----------------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები |  | 6,102,135 | 5,278,017 | 3,686,124 |
|----------------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|

დირექტორი: გიორგი ხვედელიანი

ხელმოწერა: 

## საქმიანობის შედეგები

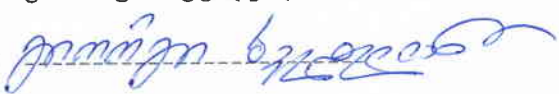
|                                                                    | შენიშვნა | 2018      | 2017        |
|--------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------------|
| საპროცენტო შემოსავალი:                                             |          | 2,935,058 | 1,337,964   |
| კლიენტებზე გაცემული სესხებიდან                                     |          | 2,935,058 | 1,337,964   |
| საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდებიდან                                  |          | 0         | 0           |
| სხვა საპროცენტო შემოსავალი                                         |          | 0         | 0           |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                 |          | (483,380) | (1,326,419) |
| კლიენტების ანგარიშებზე                                             |          | 0         | 0           |
| ნასესხებ სახსრებზე                                                 |          | (483,380) | (1,326,419) |
| სხვა საპროცენტო ხარჯი                                              |          | 0         | 0           |
| წმინდა საპროცენტო შემოსავალი                                       |          | 2,451,678 | 11,545      |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                 |          |           |             |
| გაცემულ სესხებზე                                                   |          | 0         | 0           |
| რეალიზებად სავალო ფასიან ქაღალდებზე                                |          | 0         | 0           |
| რეალიზებად წილობრივ მონაწილეობის<br>საინვესტიციო ფასიან ქაღალდებზე |          | 0         | 0           |
| მოთხოვნებზე ბანკების მიმართ                                        |          | 0         | 0           |
| დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციებზე                             |          | 0         | 0           |
| გამოსყიდვის ხელშეკრულებით მისაღებ ფასიან<br>ქაღალდებზე             |          | 0         | 0           |
| მოთხოვნებზე ფინანსური იჯარიდან                                     |          | 0         | 0           |
| სხვა ფინანსურ აქტივებზე                                            |          | 0         | 0           |
| (ანარიცხი) / რევერსირება ფინანსურ გარანტიებზე                      |          | 0         | 0           |
| (ანარიცხი) / რევერსირება შესრულების გარანტიებზე                    |          | 0         | 0           |
| ჯამური გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება                            |          | 0         | 0           |

|                                                                                                                                   |  |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| შემოსავალი მოსაკრებლიდან და საკომისიოდან                                                                                          |  | 206,057     | 955,312     |
| ხარჯი მოსაკრებლიდან და საკომისიოდან                                                                                               |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსავალი მოსაკრებლიდან და საკომისიოდან                                                                                   |  | 206,057     | 955,312     |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან                                                                      |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან                                                             |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალური ღირებულებით მოგება(ზარალში) ასახვით აღრიცხული სხვა ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან                                                  |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან                                            |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს                                                                  |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს                                                             |  | 0           | 0           |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება გიროში დარჩენილი ქონებაზე                                                                       |  | 0           | 0           |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება სხვა აქტივებზე                                                                                  |  | 0           | 0           |
| გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან                                                                                        |  | 0           | 0           |
| გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან                                                                                     |  | 0           | 0           |
| გაუფასურების ხარჯი გუდვილიდან                                                                                                     |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან                                          |  | 0           | 0           |
| მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი                                                                                    |  | 0           | 0           |
| ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი                                                                                    |  | 0           | 0           |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                                                                           |  |             |             |
| უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან                                                                                                        |  | 0           | 0           |
| სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                                                                                  |  | (139,810)   | (1,149,625) |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        |  | 38,627      | 2           |
| პერსონალის ხარჯი                                                                                                                  |  | (1,165,959) | (855,120)   |

|                                                                                                                                                |  |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი                                                                                                   |  | (1,418,925) | (686,041)   |
| აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი                                                                                                                   |  | (24,488)    | 0           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                                                                                           |  | (105,624)   | (122,583)   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                                       |  | (9,791,400) | (3,892,151) |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                                       |  | (9,949,844) | (5,738,661) |
| მოგების გადასახადი                                                                                                                             |  | 0           | 0           |
| მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                                                                      |  | (9,949,844) | (5,738,661) |
| შეწყვეტილი ოპერაციები                                                                                                                          |  | 0           | 0           |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                                                              |  | (9,949,844) | (5,738,661) |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                              |  |             |             |
| შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით): |  |             |             |
| რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან                                                                                      |  | 0           | 0           |
| გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში                                  |  | 0           | 0           |
| ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი                                                                                                       |  | 0           | 0           |
| ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:                                                                                                            |  |             |             |
| უცხოური ქვედანაყოფების ფინანსური ინფორმაციის წარსადგენ ვალუტაში გადაანგარიშების წილი                                                           |  | 0           | 0           |
| წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში                                                                          |  | 0           | 0           |
| შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით/გათვალისწინებით):                         |  |             |             |
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) 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)      |  | (9,949,844) | (5,738,661) |
| საბაზისო მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე:   |  |             |             |
| განგრძობითი ოპერაციებიდან               |  | 0           | 0           |
| შეწყვეტილი ოპერაციებიდან                |  | 0           | 0           |
| გაზავებული მოგება/(ზარალი) ერთ აქციაზე: |  |             |             |
| განგრძობითი ოპერაციებიდან               |  | 0           | 0           |
| შეწყვეტილი ოპერაციებიდან                |  | 0           | 0           |

დირექტორი: გიორგი ხვედელიანი

ხელმოწერა: 

## ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                   | შენიშვნა | 2018        | 2017        |
|---------------------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   |          | (4,286,265) | (3,414,777) |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან |          | (50,767)    | (47,701)    |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    |          | 3,944,405   | 3,488,777   |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში |          | (392,627)   | 26,299      |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       |          | 792,065     | 765,766     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            |          | 399,438     | 792,065     |

დირექტორი: გიორგი ხვედელიანი

ხელმოწერა: 