

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა-ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და საბურთალოს რ-ნის სასამართლოს რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 17 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რეგისტრაციის ნომერი 5ა/4-24; საიდენტიფიკაციო ნომერი: 211360141.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადსაგანმანათლებლო საქმიანობა.

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ვაკის რაიონი, ლეო კვაჭაძის ქ.12.

კომპანიას ჰყავს დირექტორი. დავით კახნიაშვილი პ/ნ 31001025635;

2. მომზადების საფუძველი

შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა-ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“ –ის ფინანსური ანგარიშგება დამუშავდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში და რომ საზოგადოება ფუნქციონირებას განახორციელებს მომავალში..

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2023 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ს მეშვეობით.

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური დანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ, კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგო პერიოდებში.

აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- 2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
- 3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- 4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდიფულიეროვნულვალუტაში	1956	2020
საბანკოანგარიშიეროვნულვალუტაში	275434	464006
ჯამი:	277390	466027

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ საგანმანათლებლო მომსახურებიდან გაფორმებული ხელშეკრულებების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება მომსახურებიდან გამომდინარე.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ნაშთი პერიოდის ბოლოსათვის არ ირიცხება.

4.4 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მიწა და შენობა-ნაგებობები აღირიცხება განცალკევებულად. თუ ისინი ერთად არის შეძენილი, მათი ღირებულება გაიმიჯნება ექსპერტული შეფასების გზით.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც პერიოდის ხარჯი მოგება-ზარალში ასახვით.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

- შენობა-ნაგებობები - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი - 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

4.5 გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმ აქტივების გაუფასურების ნიშნები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას და ამორტიზაციას. აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება ფასდება გაუფასურებაზე. აქტივის გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

4.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურეობისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.7 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

4.8. სესხები

პერიოდის განმავლობაში საზოგადოებას სასესხო ვალდებულება არ ერიცხება.

4.9. გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. საზოგადოება მომსახურების შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც ფაქტიურად ხდება მომსახურების გაწევა

პერიოდი	2024 წელს
შემოსავალი მომსახურებიდან	4599395
ჯამი:	4599395

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაბეგრილი ხელფასი გაიცემა ეროვნულ ვალუტაში მუშაკის პირად საბანკო ანგარიშზე გადარიცხვით ან ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალ ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

5.6 სხვა ხარჯები

წარმოქმნილია ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობიდან

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

დ. კახიაშვილი

/დ.კახიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ლობჯანიძე

/ნ. ლობჯანიძე/



შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა-ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“

ს/კ 211360141

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2024	2023
მიმდინარეაქტივები		323284	586187
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	276990	466027
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	46294	120160
მარაგები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	-	
ძირითადი საშუალებები		1793366	1836961
შენობა-ნაგებობები	4.4	1422243	1647777
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	371123	189184
სულაქტივები		2116650	3203521
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.6	32046	21325
სხვა ვალდებულება	4.7	704005	863640
ბანკების განასესხები თანხები	4.8		
სულ ვალდებულებები		736051	884965
საწესდებო კაპიტალი	4.9	704005	704005
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		676594	834178
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1380599	1538183
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2116650	2423148

დირექტორი

მ. კახიაშვილი

/დ. კახიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

ნ. ლობჯანიძე

/ნ. ლობჯანიძე/



შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა-ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“
ს/კ 211360141
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

	შენიშვნა	2024
ნეტოამონაგები		4599395
მომსახურების გაწევიდან	5.1	4599395
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება		11938896
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(3432513)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(90260)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.6	(731006)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		345616
დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		
მოგება/(ზარალი)		345616

დირექტორი

ე. კახიძე

/დ. კახნიაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი

დ. ლომჯანიძე

/ნ. ლომჯანიძე/



შპს „თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა-ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი“
ს/კ 211360141
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადინაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

#	დასახელება	თანხა
	<u>შემოსავალ</u>	
1	შემოსავალი მომსახურებიდან	4599395
	<u>სულ შემოსავალ:</u>	<u>4599395</u>
	<u>გასაცავალ</u>	
1	სავაჭრო სხვა მოღვაწეობა და სხვა დამატებითი შემოსავლები	(406417)
2	გადახდილი გადასახადები	(3382575)
4	ფ/პ-ს მიერ გადახდილი გადასახადები	(49013)
6	ქირების გადასახადი	(20000)
7	ბანკის მომსახურების ხარჯი	(1170)
8	საპენსიონარიცხი	(51774)
9	კომუნალური გადასახადები	(226481)
10	საკანცელარიო ხარჯი	(12752)
11	სხვა ხარჯი	(134650)
12	გაცემულ დივიდენდ	(503200)
	<u>სულ გასაცავალ:</u>	<u>(4788032)</u>
17	ფულად ფულს ეკვივალენტ პერიოდს და საწყისში	466027
18	ფულად ფულს ეკვივალენტ პერიოდს ბოლოს	277390

დირექტორი



/დ.კახიანიშვილი/

მთავარი ბუღალტერი



/ნ.ლომჯანიძე/



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს თბილისის ზოგადსაგანმანათლებლო სკოლა ლიცეუმი მწიგნობართუხუცესი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	276,990	466,027	279,128
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46,294	120,160	300,671
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1,793,366	1,836,961	2,623,722
სულ აქტივები		2,423,148	3,203,521

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
საეაჭრო ვალდებულებები	32,046	21,325	54,703
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	704,005	32,191	4,727
სულ ვალდებულებები	736,051	53,516	59,430

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	704,005	704,005	704,005
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	676,594	1,538,183	1,898,760
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		127,444	541,326
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,380,599	2,369,632	3,144,091
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,116,650	2,423,148	3,203,521
სულ მოკლევადიანი აქტივები	323,284	579,799	84,310
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	32,046	59,430	30,808

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4, 599, 395	11, 938, 896
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან		7,237,391
მომსახურების გაწევიდან	4,599,395	4,701,505
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება		
საერთო მოგება	4, 599, 395	11, 938, 896
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3, 432, 513)	(3, 200, 387)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(90, 260)	(1, 389, 341)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1, 205, 663)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(731, 006)	(917, 204)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4, 253, 779)	(6, 712, 595)
საოპერაციო მოგება	345, 616	5, 226, 301
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და	-	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	345, 616	5, 226, 301
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი)		

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1, 883, 799	8, 370, 392
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(503, 200)	(6, 832, 209)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1, 380, 599	1, 538, 183

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი		წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან			(117,467)
კლიენტებისგან მიღებული ფული	4,599,395		(1,934)
ხელფასის გადახდა	(3,432,513)		
გადასახდების გადახდა	(384,385)		
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფული		782,497	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ფული			(306,932)
ძირითადი საშუალების გასვლა	(90,260)		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(90,260)	
ფულადი ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან			
დივიდენდების გადახდა	(503,200)		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(503,200)	
ფულის წმინდა ცვლილება-Semcireba		189,037	
			(426,333)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		466,027	506,563
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		276,990	80,230

დირექტორი:

დ. კახიძე

/დ. კახიძე/

ბუღალტერი:

ნ. ლომიძე

/ნ. ლომიძე/

