

შპს ავანგარდი

ს/კ 243918436

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

1

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

	შენიშვნა	2024	2023
მიმდინარე აქტივები		4811936	3677721
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4.1	568397	305486
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	4.2	539854	550687
მარაგები		30706685	2821548
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	4.3	3703685	2821548
ძირითადი საშუალებები		867860	1084825
სხვა ძირითადი საშუალებები	4.4	867860	1084825
სულ აქტივები		5679796	4762546
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4.6	131861	142704
საგადასახადო ვალდებულება	4.7	26849	---
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	4.8	295477	522633
სულ ვალდებულებები		454187	665337
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4.9	5225609	4097209
სულ საკუთარი კაპიტალი		5225609	4097209
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5679796	4762546



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ა. ავანგარდი

/კ.კვერნაძე/

გ. გ. გ. გ.

/ე.პაპუაშვილი/

შპს ავანგარდი

2

ს/კ 243918436

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

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

	შენიშვნა	2024
ნეტო ამონაგები		8241702
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურებიდან	5.1	8241702
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5583375)
საერთო მოგება		2658327
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5.3	(948630)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5.4	(80125)
საპროცენტო ხარჯი	5.5	(168248)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	5.7	(292924)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1168400
დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		
მოგება/(ზარალი)		1168400



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

Handwritten signature

/კ.კვერნაძე/

Handwritten signature

/ე.პაპუაშვილი/

შპს ავანგარდი

ს/კ 243918436

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

3

#	დასახელება	თანხა
	შემოსავალი	
1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	8241702
	სულ შემოსავალი:	8241702
	გასავალი	
1	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა	(5967249)
2	გადახდილი ხელფასები	(948630)
4	სესხის პროცენტის გადახდა	(168248)
6	სესხის გადახდა	(766008)
7	ბანკის მომსახურების ხარჯი	(34492)
8	საპენსიო ანარიცხი	(17783)
9	კომუნალური გადასახადები	(47056)
10	საკანცელარიო ხარჯი	(4200)
11.	სხვა ხარჯი	(25125)
	სულ გასავალი:	(8005640)
17	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	305486
18	ფული და ფულის ეკვივალენტი პერიოდის ბოლოს	568397



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ს. სპიჩი

/კ.კვერნაძე/

ე.პაპუაშვილი

/ე.პაპუაშვილი/

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ავანგარდი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და საბურთალოს რ-ნის სასამართლოს რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 9 ივლისს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 243918436.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა ავტომანქანების ნაწილებით.

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ხაშურის რაიონი სოფ. ცხრამუხა.

კომპანიას ჰყავს 2 დირექტორი. რეგაზ კვერნაძე 01007007690; კახაბერ კვერნაძე 57001005274

2. მომზადების საფუძველი

შპს „ავანგარდი“-ს 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 2024 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

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

პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების 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 საანგარიშო 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	31.12.2023	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	26849	4120
საბანკო ანგარიშში ეროვნულ ვალუტაში	541548	301366
ჯამი:	568397	125900

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ საოპერაციო საქმიანობიდან

4.3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და გადმოტვირთვა-დატვირთვასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს..

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“.

საქონლის დეფექტურად და დაზიანებულად ცნობის შემთხვევაში ხდება ჩამოფასება შესაძლო სარეალიზაციო ღირებულამდე და მისი გაყიდვა ფასდაკლებით.

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 რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

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

ბანკისგან ნასესხები თანხების საწყისი აღიარება ხდება მათი სამართლიანი ღირებულებით, გარიგებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით.

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

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 რეალიზაციის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც ფაქტიურად ხდება მომსახურების გაწევა

შემოსავალი რეალიზაციიდან

2024

8241702

ჯამი:

80241702**5.6 ხარჯების აღიარება**

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ერთეულ ლარში)

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.

5.7 დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

5.8 ცვეთა

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

5.9 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალს 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 გასავლებს 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.



/კ.კვერნაძე/

/ე.პაპუაშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

შპს ავანგარდი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	568,397	305,486	125,900
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	539,854	550,687	762,015
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	3,703,685	2,731,680	2,759,350
- მზა პროდუქცია	3,703,685	2,821,548	2,731,680
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	867,860	1,084,825	623,469
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5,679,796	4,672,678	4,270,734
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	131,861	142,704	85,000
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	295,477	522,633	1,056,959
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	26,849		
სულ ვალდებულებები	454,187	665,337	1,141,959
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)		4,097,209	3,101,105
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	4,097,209	3,101,105
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	454,187	4,762,546	4,243,064
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,811,936	3,677,721	3,619,595
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	158,710	142,704	85,000

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	8,241,702	7,050,220
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	(5, 583, 375)	(4, 713, 620)
საერთო მოგება	2, 658, 327	2, 336, 600
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(948, 630)	(851, 655)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(80, 125)	(78, 128)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(168, 248)	(127, 657)
იჯარის ხარჯი	(49, 011)	(47, 391)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(243, 913)	(235, 665)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1, 489, 927)	(1, 340, 496)
საოპერაციო მოგება	1, 168, 400	996, 104
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 სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	1, 168, 400	996, 104
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1, 168, 400	996, 104
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		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4, 097, 209	3, 101, 105

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		752,526
კლიენტებისგან მიღებული ფული	8,252,535	(572,940)
ხელფასის გადახდა	(948,630)	
გადასახდების გადახდა	(6,682,232)	
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფული		621,673
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ფული		179,586
ძირითადი საშუალების გასვლა	(80,125)	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(80,125)
ფულადი ნაკადი საფინანსო საქმიანობიდან		
დივიდენდების გადახდა		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		-
ფულის წმინდა ცვლილება-ზრდა	541,548	
		(431,386)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	305,486	125,900
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	541,548	305,486



331608

10