

შპს თიბისი ჰოლდინგი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	2
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	4
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	
1 ჯგუფი და მისი ძირითადი საქმიანობა	5
2 საქართველოს ბიზნეს გარემო	5
3 მომზადების საფუძველი	6
4 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
5 ფული და ფულის ექვივალენტები	7
6 ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	7
7 ძირითადი საშუალებები	7
8 სესხები	8
9 კაპიტალი	8
10 ვალდებულებები	8

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს თიბისი ჰოლდინგი-ს ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევას და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე, თუკი რეალური მდგომარეობა შეუსაბამოს არ ხდის ამ დაშვებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ:

ლევან ახვლედიანი

დირექტორი

შპს თიბისი ჰოლდინგი

თარიღი: 30 სექტემბერი, 2019

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

თანდართულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს თიბისი ჰოლდინგი-ს ხელმძღვანელობა.

ეს პასუხისმგებლობა მოიცავს:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკის შერჩევას და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების დაშვების საფუძველზე, თუკი რეალური მდგომარეობა შეუსაბამოს არ ხდის ამ დაშვებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი სააღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რათა დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა დარღვევები.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ:



ლევან ახვლედიანი

დირექტორი

შპს თიბისი ჰოლდინგი

თარიღი: 30 სექტემბერი, 2019

შპს თიბისი ჰოლდინგი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-დეკ-18	31-დეკ-17
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	12,046,501	15,547,267
სავაჭრო მოთხოვნები		44,224	36,989
გადახდილი ავანსები		3,390,110	663,945
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,965,512	182,768
სხვა არამატერიალური აქტივები		160,415	167,415
ძირითადი საშუალებები	7	167,840,621	62,315,924
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2,968	27,517
სულ აქტივები		186,450,351	78,941,825
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	61,659,371	25,319,033
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	877,007
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		86,263,585	5,474,573
სულ ვალდებულებები		147,922,956	31,670,613
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	9	44,109,070	41,997,033
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9	(20,946,028)	(11,580,907)
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		15,364,353	16,855,086
სულ საკუთარი კაპიტალი		38,527,395	47,271,212
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		186,450,351	78,941,825

ლევან ახვლედიანი

დირექტორი

შპს თიბისი ჰოლდინგი

თარიღი: 30 სექტემბერი, 2019

შპს თიბისი ჰოლდინგი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-დეკ-18	31-დეკ-17
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	12,046,501	15,547,267
სავაჭრო მოთხოვნები		44,224	36,989
გადახდილი ავანსები		3,390,110	663,945
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,965,512	182,768
სხვა არამატერიალური აქტივები		160,415	167,415
ძირითადი საშუალებები	7	167,840,621	62,315,924
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2,968	27,517
სულ აქტივები		186,450,351	78,941,825
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	61,659,371	25,319,033
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	877,007
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		86,263,585	5,474,573
სულ ვალდებულებები		147,922,956	31,670,613
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	9	44,109,070	41,997,033
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	9	(20,946,028)	(11,580,907)
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		15,364,353	16,855,086
სულ საკუთარი კაპიტალი		38,527,395	47,271,212
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		186,450,351	78,941,825

ლევან ახვლედიანი



დირექტორი

შპს თიბისი ჰოლდინგი

თარიღი: 30 სექტემბერი, 2019

შპს თიბისი ჰოლდინგი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018

ნეტო ამონაგები

საერთო მოგება	0
სხვა შემოსავალი	60,196
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(6,615,556)
საპროცენტო შემოსავალი:	119,594
საპროცენტო ხარჯი :	(4,067,145)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5,393,571)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(15,896,483)
საოპერაციო მოგება	(15,896,483)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(134,498)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	(16,030,981)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(16,030,981)
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:	
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	(13,903,092)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	(2,127,888)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:	
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	(13,903,092)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	(2,127,888)

ლევან ახვლედიანი

დირექტორი

შპს თიბისი ჰოლდინგი

თარიღი: 30 სექტემბერი, 2019

შპს თიბისი ჰოლდინგი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
თანხები მოცემულია ლარში

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2018
<u>ნეტო ამონაგები</u>	
საერთო მოგება	0
სხვა შემოსავალი	60,196
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(6,615,556)
საპროცენტო შემოსავალი:	119,594
საპროცენტო ხარჯი :	(4,067,145)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(5,393,571)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(15,896,483)
საოპერაციო მოგება	(15,896,483)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(134,498)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	(16,030,981)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(16,030,981)
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:	
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	(13,903,092)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	(2,127,888)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:	
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის	(13,903,092)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის	(2,127,888)

ლევან ახვლედიანი



დირექტორი

შპს თიბისი ჰოლდინგი

თარიღი: 30 სექტემბერი, 2019

შპს "თიბისი ჰოლდინგი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 1 ჯგუფი და მისი ძირითადი საქმიანობა

შპს "თიბისი ჰოლდინგი" (საქართველო) საერთაშორისო საინვესტიციო და დეველოპერული კომპანიაა, რომლის პორტფელური კომპანიები წარმატებით ოპერირებენ სხვადასხვა ბიზნესსექტორში. მათ შორისაა ფინანსური მომსახურება, უძრავი ქონება, განათლება, სოფლის მეურნეობა.

შპს "თიბისი ჰოლდინგი" (ს/კ 404468884) დარეგისტრირდა 2014 წლის 20 მარტს თბილისში, საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, მარჯანიშვილის ქ. 6

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს "თიბისი ჰოლდინგის"-ს 100%-იანი წილის მფლობელი არის მამუკა ხაზარაძე.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს თიბისი ჰოლდინგი ფლობს წილებს სხვადასხვა კომპანიებში:

შპს ემ ქეი სი (404521175)	100%
შპს თიბისიეი ანაკლია (402032019)	70%
შპს თიბისიეი დეველოპმენტი (402012610)	100%
შპს ბათუმი მოლ დეველოპმენტი (404471228)	100%
შპს თიბისი ეი რეალ ესთეით ჰოლდინგი	100%
სს ეი ეი თი მენ კო (404484884)	66.66%
სს ეგრისის განვითარების კომპანია (402040037)	44.58%

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს თიბისი ჰოლდინგში დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 48 თანამშრომელს. (2017: 28 თანამშრომელი).

შენიშვნა 2 საქართველოს ბიზნეს გარემო

საქართველოში ჯერ კიდევ განიცდის ცვლილებებს პოლიტიკურ და ეკონომიკურ სფეროებში. როგორც განვითარებად ეკონომიკაში, საქართველოში ბიზნეს და რეგულირებადი ინფრასტრუქტურის დონე უფრო დაბალია ვიდრე განვითარებულ თავისუფალ საბაზრო ეკონომიკებში. გარდა ამისა, ეკონომიკური ფაქტორები განაგრძო ოპერაციათა შეზღუდვას ფინანსურ ბაზარზე, რომლებმაც, შეიძლება ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება სამართლიანად ვერ

სამომავლო ეკონომიკური განვითარების მთავარ სირთულეს წარმოადგენს ეკონომიკური და ინსტიტუციონალური განვითარების დაბალი დონე, აგრეთვე საერთაშორისო ეკონომიკური კრიზისი, რომელიც აღინიშნება უფრო განვითარებული ქვეყნების ეკონომიკაში. რეპორტის გამოშვების თარიღისათვის არსებული კრიზისი საქართველოში ნაკლებად საგრძნობია. თუმცა, ბაზარზე უფრო ძლიერი კრიზისის შემთხვევაში, საქართველოს ეკონომიკა და ასევე კომპანია შესაძლოა დაზარალებდეს, და ეს გავლენა შესაძლოა მნიშვნელოვანი აღმოჩნდეს. შესაძლო ეფექტი, რამაც შეიძლება გავლენა მოახდინოს კომპანიაზე არის ის, რომ შესაძლოა კომპანია გადახდისუნარო გახდეს კრედიტორების მიმართ, რამაც შეიძლება გავლენა მოახდინოს კომპანიის რეპუტაციაზე და პრობლემური გახადოს დამატებითი ფონდების (სახსრების) მოძიება. მითუმეტეს, როდესაც გაურკვეველობა გულისხმობს მსგავს ცვალებადობას, კომპანიის ხელმძღვანელობას არ შეუძლია შეაფასოს, თუ რა გავლენა შეიძლება განიცადოს კომპანიის აქტივებმა და ვალდებულებებმა.

შესაბამისად, კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს კორექტირებების ეფექტს, რომელიც შესაძლოა მიჩნეული, როგორც აუცილებლობა, იმ შემთხვევაში, თუ ზემოთ აღწერილი ფაქტორების ეფექტი გახდებოდა შესამჩნევად და საიმედოდ შეფასებადი საქართველოში.

შპს "თიბისი ჰოლდინგი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 3 მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ჯგუფში შემავალი კომპანიები საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებენ საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა აღნიშნული ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორდა, რომ შესაბამისობაში მოსულიყო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები და ვალდებულებები დაყოფილია და წარმოდგენილია როგორც მიმდინარე და გრძელვადიანი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში („ლარი“).

კონსოლიდაციის საფუძველი

შვილობილი კომპანიები - კომპანიები, რომლებშიც ჯგუფი ფლობს ხმის უფლების მქონე აქციების ნახევარზე მეტს ან სხვაგვარად აკონტროლებს მათ ფინანსურ და საოპერაციო საქმიანობას და იღებს სარგებელს მათი საქმიანობიდან, კონსოლიდირებულია. შვილობილი კომპანიების შემენის აღრიცხვისთვის გამოიყენება აღრიცხვის შესყიდვის მეთოდი. ბიზნეს გაერთიანებაში იდენტიფიცირებადი შემენილი აქტივები, ვალდებულებები, და პირობითი ვალდებულებების გაზომვა ხდება შემენის თარიღისთვის არსებული მათი საბაზრო ღირებულებით, მიუხედავად არასაკონტროლო პაკეტის ოდენობისა.

შენიშვნა 4 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

4.1 შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება როდესაც მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს გარიგებასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს და როდესაც ამ სარგებლის თანხის საკმარისად საიმედოდ განსაზღვრა შესაძლებელია. ხარჯები აღიარდება როდესაც მოსალოდნელია, რომ გარიგების შედეგად კომპანიიდან მოხდება ეკონომიკური სარგებლის გადინება და როდესაც ამ სარგებლის თანხის საკმარისად საიმედოდ განსაზღვრა შესაძლებელია.

4.2 უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის უცხოური ვალუტის ნაშთების ლარებში გადაყვანისათვის გამოყენებული ძირითადი განაკვეთი იყო:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
აშშ დოლარი	2.6766	2.5922
ევრო	3.0701	3.1044
ბრიტანული ფუნტი	3.3955	3.5005

შენიშვნა 4 ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

4.3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ანგარიშგების ისეთი მუხლი, რომლის კონვერტირება ნაღდ ფულში შესაძლებელია ერთ დღეში. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს: ფულს ბანკში მიმდინარე ანგარიშებსა და ანაბრებს.

4.4 ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების, ასევე შემოსავლებისა და ხარჯების, ურთიერთჩათვლა ხორციელდება, და ფინანსურ ანგარიშგებებში აისახება წმინდა ღირებულება მხოლოდ იმ შემთხვევაში როცა არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთჩათვლი კანონიერი უფლება და ამის განხორციელების ერთდროული განზრახვა.

შენიშვნა 5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და შედგება ხელმისაწვდომი და შეზღუდული ფულისგან.

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
ხელმისაწვდომი ფული	1,875,501	5,697,267
შეზღუდული ფული	10,171,000	9,850,000
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	12,046,501	15,547,267

შენიშვნა 6 ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს "თიბისი ჰოლდინგი" წილებს ფლობს შემდეგ კომპანიებში:

შპს ემ ქეი სი (404521175)	100%
შპს თიბისიეიზ ანაკლია (402032019)	70%
შპს თიბისიეიზ დეველოპმენტი (402012610)	100%
შპს ბათუმი მოლ დეველოპმენტი (404471228)	100%
შპს თიბისი ეიზ რეალ ესთეით ჰოლდინგი	100%
სს ეი ეიზ თი მენ კო (404484884)	66.66%
სს ეგრისის განვითარების კომპანია (402040037)	44.58%

შენიშვნა 7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულება შემცირებული დაგროვილი ცვეთის თანხით. ძირითადი საშუალებების დიდი ნაწილი შედგება შპს ანაკლიის განვითარების კონსორციუმის მფლობელობაში არსებული მატერიალური აქტივებისგან.

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
ანაკლიის განვითარების კონსორციუმი	167,439,391	61,975,723
სხვა შვილობილი კომპანიები	401,230	340,201
სულ	167,840,621	62,315,924

შპს "თიბისი ჰოლდინგი"

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 8 სესხები

თიბისი ჰოლდინგის მიერ სესხების ძირითადი ნაწილი გაცემულია თავის შვილობილ კომპანიებზე და ეს თანხები კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია.

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
ჯგუფის შიგნით გაცემული სესხები	25,584,795	4,166,792
სულ სესხები	25,584,795	4,166,792

მიღებულ სესხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში რომელ პერიოდშიც ეს ხარჯები წარმოიშვა.

შენიშვნა 9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილება კომპანიის წესდებაში (მათ შორის ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, მფლობელებში და ა.შ.) ხორციელდება კომპანიის პარტნიორთა მიერ.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
კაპიტალი	44,109,070	41,997,033
აკუმულირებული მოგება-ზარალი	(20,946,028)	(11,580,907)
სულ კაპიტალი	23,163,042	30,416,126

შენიშვნა 10 ვალდებულებები

ვალდებულებების ნაწილი შედგება როგორც მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებებისგან ასევე გრძელვადიანი სესხებისგან რომელთა საპროცენტო ხარჯების ასახვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება შესაბამის პერიოდებში.

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	61,659,371	25,319,033
მიღებული სესხები	86,263,585	5,474,573
სულ ვალდებულებები	147,922,956	30,793,605