

შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება
ერთობა

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-20

შენიშვნა	31.12.2024	30.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	128539	157888	153474
მიწა და შენობა ნაგებობები	2315722	2349581	2385222
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2444261	2507469	2538696
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	85447	50039	45591
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2492	2492	1061
მარაგები			
გაცემული სესხები	436744	252565	260479
საგადასახადო აქტივები	0	-	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	524683	305096	307131
მთლიანი აქტივები	2968945	2812565	2845827
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1768461	1759049	1577557
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	455255	528651	553975
სულ კაპიტალი:	2223716	2287700	2131532
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	682912	462777	642229
ანარიცხები	-	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	682912	462777	642229
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	-		-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	62316	62088	63576
საგადასახადო ვალდებულებები			1490
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	62316	62088	65066
მთლიანი ვალდებულებები	745228	524865	714295
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2968945	2812565	2845827

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

29 აგვისტო 2025წ

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან თვითღირებულება		1748771	1741481
საერთო მოგება		1748771	1741481
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(753697)	(310232)
სახელფასო ხარჯი		(404502)	(717944)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სხვა ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		590571	713305
ფინანსური შემოსავალი		5673	5105
ფინანსური ხარჯი		(89185)	(118339)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(89185)	(118339)
მოგება დაბეგვრამდე		507059	600071
მოგების გადასახადი		(51804)	(61399)
წმინდა მოგება		455255	528650
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	455255	528650

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

29 აგვისტო 2025წ



შპს ერთობა

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მოლიანი კაპიტალი
2023წლის 31 დეკემბერი			
წმინდა მოგება	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-		
2024წლის 31 დეკემბერი			
წმინდა მოგება	-		
სხვა სრული შემოსავალი	-		
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		
გაცემული დივიდენდი	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-		

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

29 აგვისტო 2025წ

შპს ერთობა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2063550	2054947
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან		4448
მიმწოდებლებიდან დაბრუნებული ფულადი სახსრები		
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(601877)	(568750)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(573925)	(458667)
ბანკის საკომისიო	(1082)	(971)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(443891)	(384421)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	492814	626816
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		(35469)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან		-
სესხების აღება		
სესხების დაფარვა	(68555)	(110305)
სესხის გაცემა		-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(407366)	(641308)
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	50039	45590
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	85447	50039

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

29 აგვისტო 2025წ

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ანგარიშის წარმდგენი პირი

შპს „ერთობა“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1995 წლის 28 სექტემბერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია რუსთავის სასამართლოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 216298129. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. რუსთავი, მე-12 და მე-16მკ/რ-ნებს შორის ტერიტორია, ფაქტიური მისამართია: ქ. რუსთავი, მე-12 და მე-16მკ/რ-ნებს შორის ტერიტორია. შპს „ერთობა“-ის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში ანგარიშგება) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში - „მსს ფასს“) -ის შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ბასს“) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასაცხოვრებელი უძრავი ქონების იჯარით გაცემა.

კომპანიას 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით უძრავ ქონებას ფლობს მხოლოდ რუსთავში 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

○ მამუკა ცხოვრებაძე	4%
○ პინჰას ბაიტერი	32%
○ უზიელ ნონი	32%
○ მეგი სირბილაძე	32%

კომპანიის დირექტორი:

- მამუკა ცხოვრებაძე
-

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის და 1 იანვრისთვის შეადგენს 1768461 ლარს. 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა იყო 30 ადამიანი.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი ორგანიზაციის პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) თანახმად, რომლებიც ძალაშია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი, რომელიც დაფინანსდა სესხების ზრდით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განაგრძონ მისი საქმიანობა.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანია მიიჩნევს, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით.
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით)
- დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს.

2024წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, ასევე აქტივის დემონტაჟის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას. შეფასებითი დანახარჯები აისახება რეზერვის სახით. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს, რომელთა გამოყენების ვადა და ექსპლუატაციის პერიოდი განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალების ცალკეული კომპონენტები. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება გადაფასებული ღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვეითვით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებები არ განეკუთვნება ისეთი აქტივების კატეგორიას, რომელთა ღირებულებებიც ხშირად იცვლება.

ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების

გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებას ან ზარალში.

შემდგომი ხარჯები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აღიარდება ერთეულის საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები გაწვევისთანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. რაც შეეხება კომპანიის მიერ აშენებულ აქტივებს, მათი ცვეთის დაანგარიშება ხდება აქტივების საბოლოო მდგომარეობამდე მიყვანის და მათი გამოყენებისთვის მზაობის დღიდან.

ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. იჯარით აღებულ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის ან იჯარის ხანგრძლივობის მიხედვით უმცირესით, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც გონივრულ ფარგლებში სარწმუნოა, რომ საკუთრების უფლების მოპოვება კომპანიის მიერ მოხდება იჯარით აღებულ აქტივზე. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს, გარდა გუდვილისა, აქვს განსაზღვრული ექსპლუატაციის ვადა და ძირითადად მოიცავს კაპიტალიზებულ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფასა და მინერალური რესურსების მოპოვების ლიცენზიებს. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები ფასდება

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

თვითღირებულებისთვის დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის

ბოლოს ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადისა და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის საფუძველზე ექსპლუატაციის პერიოდში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც კაპიტალი. როდესაც საწესდებო კაპიტალი არაფულადი შენატანით იზრდება, აღნიშნული შენატანი აღიარდება როგორც დამატებით შეტანილი კაპიტალი.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

მოგების გადასახდი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98¹-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

თავდაპირველი აღიარებისას გამონაკლისის შესაბამისად, გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხება ტრანზაქციაში (რომელიც არ არის შერწყმა) აქტივებისა და პასივების თავდაპირველ აღიარებიდან გამომდინარე

დროებით სხვაობებთან დაკავშირებით, თუ ტრანზაქცია თავდაპირველად აღიარებისას, გავლენას არ მოახდენს სააღრიცხვო მოგებასა თუ დასაბეგრ მოგებაზე.

2017 წლის 1 იანვრიდან ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, ე.წ. ესტონური მოდელი. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება: 1) დივიდენდის განაწილება, 2) სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო

ფასს შორის, 3) ხარჯები, რომელიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას, 4) გადახდები, რომელიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას, 5) უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება, 6) წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ.

დივიდენდი იბეგრება გადახდის მომენტში, თუ ის ნაწილდება ფიზიკურ პირზე, არაკომერციულ იურიდიულ პირზე, არარეზიდენტზე ან მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებულ საწარმოზე. დივიდენდი არ იბეგრება იმ შემთხვევაში, თუ ის ნაწილდება საწარმოზე, რომელიც გადასულია დაბეგვრის ახალ მოდელზე. იგივე წესები მოქმედებს მიღებული დივიდენდის ხელახლა განაწილებისას. განაწილებული დივიდენდის დაბეგვრისას მნიშვნელობა არ აქვს მოგების მიღების წელს, თუმცა ორმაგად დაბეგვრის თავიდან ასაცილებლად, საწარმოს უფლება აქვს სრულად ან ნაწილობრივ ჩაითვალოს ადრე დარიცხული და გადახდილი ყოველწლიური მოგების გადასახადი 2008-2016 წლების წმინდა მოგების განაწილებისას.

ავანსები

ავანსები წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით. ავანსი კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როცა ავანსი უკავშირდება აქტივს, რომელიც თვითონ კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივად აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს და აშკარა გახდება რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგებასა ან ზარალში, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები იქნება მიღებული. თუ არის მინიშნება, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურებები არ იქნება მიღებული, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისად აღიარდება გაუფასურების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი წლის მოგებასა ან ზარალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი, მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

გადმოცირთვის დანახარჯებს და საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. შეძენის დანახარჯების დათვლისას გაანგარიშებული თანხა შემცირდება სავაჭრო დათმობის, სხვადასხვა სახის ფასდათმობისა და სხვა ანალოგიური მუხლების ღირებულებით.

შემოსავლები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს

ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. თითოეულ კონტრაქტთან დაკავშირებით საწარმო ახდენს: ხელშეკრულების იდენტიფიცირებას, ხელშეკრულების შესრულების ვალდებულებების იდენტიფიცირებას; განსაზღვრავს გარიგების ფასს, რომელიც ითვალისწინებს ცვლადი

ანაზღაურების თანხისა და ფულის დროითი ღირებულების შეფასებებს; გარიგების ფასს ანაწილებს თითოეულ შესასრულებელ ვალდებულებაზე განცალკევებით გასაყიდი შედარებითი ფასის საფუძველზე; და აღიარებს ამონაგებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც თითოეული შესრულების ვალდებულება დაკმაყოფილებულია იმ გზით, რომელიც ასახავს დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემას მომხმარებელზე.

ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

2.1. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი, ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

შპს ერთობა

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისაგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას

ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას, ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

შპს ერთობა

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის მდგომარეობით კომპანიას მის ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები არ აქვს გამოყენებული სესხის უზრუნველსაყოფად.

შპს ერთობა

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია მაქსიმალურად ზუსტი ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გაყიდვისგან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღისას, თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულებების გადაცემისას, კომპანიამ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა შეფასების მეთოდის გამოყენებით, შეფასების მეთოდის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის

რეალიზაციიდან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადასაცემად ბაზრის მონაწილეებს შორის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში შეფასების თარიღით, შეფასების გამოყენებული მეთოდია დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელი, ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულების გამოთვლა ხდება მომავალი ძირითადი და საპროცენტო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, დისკონტირებული ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები არ განსხვავდება მათი რეალური ღირებულებებისგან

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან გამომდინარე, კომპანიაზე ვრცელდება შემდეგი სახის რისკები:

საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;

ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;

საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით, ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:

- საპროცენტო რისკი;
- სავალუტო რისკი,

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

შპს ერთობა

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე, კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის, რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად, რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად, კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდობის რისკი არის იმის რისკი, რომ სუბიექტს გაუძნელდება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულება, ლიკვიდობის რისკი ეხება ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების არსებობას, რომლებიც უკავშირდება ფინანსურ ინსტრუმენტებს მათი დაფარვის ვადის

დადგომისას, ლიკვიდობის რისკი არსებობს მაშინ, როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრებით დაფინანსების შესაძლებლობას.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს კურსთაშორისი განაკვეთების, საპროცენტო განაკვეთების და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა იმოქმედოს კომპანიის შემოსავალზე ან მის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობაზე, საბაზრო რისკების მართვის მიზანია

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე,

სავალუტო რისკი

უცხოური ვალუტის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება შეიცვლება საკურსო სხვაობის განაკვეთების ცვლილებების გამო, კომპანიის განფენილობა საკურსო სხვაობის განაკვეთების ცვლილების რისკის მიმართ ძირითადად უკავშირდება აშშ დოლარში დენომინირებულ ფინანსურ ვალდებულებებს.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის ცვალებადობა ძირითადად აისახება სესხების რეალურ ღირებულებაზე (სესხი ფიქსირებული განაკვეთით) ან მათი მომავალი ფულადი სახსრების მოძრაობაზე (სესხი ცვალებადი განაკვეთით),

ხელმძღვანელობას არ აქვს ოფიციალური პოლიტიკა განსაზღვროს კომპანიის რა ოდენობის განფენილობა უნდა იყოს ფიქსირებული ან ცვალებადი განაკვეთით.

პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები

დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები, საგადასახადო ნორმები ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება, საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია კომპანიას დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული, ზემოთხსენებული ვითარებები წარმოქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში, ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად, მიუხედავად ამისა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების კომპანიისგან განსხვავებულმა პოზიციამ შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე,

სასამართლო პროცესები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ ჰქონია ადგილი მნიშვნელოვან მაკორექტირებელ და არამაკორექტირებელ მოვლენებს.

შპს ერთობა 216298129

ბალანსის უწყისი/იჯამ

აქტივები/მიჯამ	
----------------	--

მიმდინარე აქტივები/მიჯამი:	
ნაღდი ფული/მოქმედი	8335
საბანკო ანგარიში/კანა	42112.45
შემნახველი ანგარიში/მოქმედი	35000
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან/თიშისი	0
საექვო ვალების რეზერვი/החובות	0
სულ დებიტორული დავალიანება/ה"ח	0
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხებიდან/הלוואות	436744.45
ნედლეულის/ה"ח	0
მიძღვრები/ה"ח	2491.67
სხვა მისაღები თანხები/ה"ח	0
მთლიანი მიმდინარე აქტივები/მიჯამი	524683.57

ძირითადი საშუალებები/רכוש:	
სატრანსპორტო საშუალებები/רכוש	73863.10
ავტო და ოფისის მოწყობილობა/ה"ח	15275.12
მოწყობილობა და დანადგარები/ה"ח	39401.24
უძრავი ქონება/ה"ח	643318.19
მიწა/ה"ח	1672404
მთლიანი ძირითადი საშუალებები/רכוש	2444261.65

არამატერიალური აქტივები/ה"ח:	
გრძელვადიანი ინვესტიციები/ה"ח	0
გუდვილი/ה"ח	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	0

მთლიანი აქტივები/მიჯამი	2968945.22
--------------------------------	-------------------

0.008

მიმდინარე კოეფიციენტი	8.42
სწრაფი კოეფიციენტი	1.41

31.12.24

ვალდებულებები და კაპიტალი/ה"ח	
-------------------------------	--

მიმდინარე ვალდებულებები/ה"ח:	
კრედიტორული დავალიანება/ה"ח	15526.15
დარიცხული გადასახადები/ה"ח	1015
დარიცხული ხელფასები/ה"ח	45775
ავანსად მიღებული შემოსავლები/ה"ח	0
მოკლევადიანი სესხები/ה"ח	
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	62316.15

გრძელვადიანი ვალდებულებები/ה"ח:	
გრძელვადიანი სესხები/ה"ח	680433.98
ლიზინგი/ה"ח	2478.16
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	682912.14
მთლიანი ვალდებულებები/ה"ח	745228.29

კაპიტალი/ה"ח:	
საკუთარი კაპიტალი/ה"ח	1768461.59
გაუნაწილებელი მოგება/ה"ח	455255.33
მთლიანი კაპიტალი/ה"ח	2223716.9

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი/ה"ח	2968945.21
--	-------------------

სესხი/კაპიტალი	0.30598948
ვალდებულებები/კაპიტალი	0.33512732

შპს ერთობა №/5 216298129

მოგება-ზარალის უწყისი/הפסד רווח

31.12.24

შემოსავლები/תוסות:	
მთლიანი გაყიდვები/ברוטო מכירות	1748771.46
წმინდა გაყიდვები/תש מכירות	1748771.46
საერთო მოგება/כול רווח	1748771.46
საოპერაციო ხარჯები/תפעות	
სახელოსო ხარჯები/שכר עליות	732011.61
საპენსიო ხარჯი/הוצאות פרישיות	21685.65
იჯარა/הכירח	39240
კამერების ქსელის ხარჯი/תשלום מצלמות	1949.15
კომუნალური ხარჯები/תשלום שירות	135241.61
საკანცელარიო ხარჯი/תשלום מכתיב	358.73
დასუფთავების და ჰიგიენის ხარჯი/היגיינה וקיום עליות	12180
საბანკო მომსახურების ხარჯები/תשלום בנקאות	1082
დაზღვევა/חטוב	62447.96
კომუნიკაციის ხარჯი/תשלום תקשורת	12411.73
ქონების გადასახადი/מס מכוש	10371.87
რემონტი/תקן	7606.55
ვეტერინარული ლაბორატორიის მომსახურება/שירותי מעבדה	
וטרינარი	18000
პროფკავშირების ხარჯი/תשלום המקצועיים	2400
სხვა ხარჯი/תשלום אחרות	10016
იურიდიული მომსახურება/שירותים חוקיים	91197
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები/תפעות	1158199.86
საოპერაციო მოგება/רווח תפעות	590571.6
ცვეთა და ამორტიზაცია/תחתות פחת	58357.45
საპროცენტო შემოსავალი/תמכנסה מריבית	5673.85
საპროცენტო ხარჯი/תמכנסה מריבית	30828.41
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/תפעות שאינן אחרות	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი/תשלום אחרות	
მოგების გადასახადი/מס תמכנסה	51804.26
წმინდა მოგება (ზარალი)/הפסד (רווח נקי)	455255.33

შპს ერთობა 216298129

ფულის მოძრაობის უწყისი/ מזומנים/ דוח תזרים

31.12.24

ფული პერიოდის დასაწყისში/הקופה בתחילת	50039.71
შემოსავლები/תוסוה	
მომსახურებიდან მიღებული თანხები/תורות/ההכנסות	2063550.32
იჯარის უფლების მიღება/הכנסות	
სხვა შემოსავალი აღსრულების ბიურო/הכנסות	
იჯარის უფლებისათვის მიღებული თანხის უკან დაბრუნება/החזר הסכום שהתקבל בגין	
სულ შემოსული თანხები/תוסוה כ"כ	2063550.32
საოპერაციო ხარჯები/תפועות:	
სახელფასო ხარჯები/כ"כ	580191.94
საპენსიო ხარჯი/השירות	21685.65
იურიდიული მომსახურება/ייעוץ	91197
სასამართლო ბაჟი/משפט	
პროფკავშირები/מקצועים	2400
იჯარა/הכנסות	32640
ვეტერინარული ლაბორატორიის მომსახურება/טריטוריה	18000
კომპიუტერული მომსახურება/מחשבים	4100
კომუნალური ხარჯები/תורות	148950.13
ინტერნეტი, ტელეკომუნიკაცია/הציוד	14551
საოფისე ხარჯები (საკანცელარიო)/(נייר)	3693.71
დასუფთავება და ჰიგიენის ხარჯი/היגיינה	12180
საბანკო მომსახურების ხარჯები/החזר	1082
დაზღვევა/חיסול	62447.96
საწვავი/ק"ד	1985.1
ქონების გადასახადი/מס	10371.87
რემონტი/תקן	7606.55
სხვა ხარჯი/תורות	33767.54
გადასახადები (დღ, მოგება, საშემოსავლო)/(הכנסות, רווח, מע"מ)	573925.15
სულ გაცემული თანხები/קופוה	1620775.6
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან/מעסקאות	492814.43
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან/תזרים מזומנים מהשקעות:	
ძირითადი საშუალებების შეძენა/קבוע	0
კაპიტალური ხარჯები/הון	0
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა/קבוע	0
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან/ההשקעה:	0
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან/פינוקאות	
სესხის მიღება/הלוואה	310000
მოკლევადიანი სესხის მიღება/קצ"ל	0
სესხის ძირის მიღება/הלוואה	4800
სესხის პროცენტის მიღება/הלוואה	5040
ანაზრადი მიღებული პროცენტი/ההפקדה	633.85
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა/קצ"ל	
სესხის ძირის დაფარვა/הלוואה	68555
სესხის პროცენტის დაფარვა/הלוואה	30828.41
ლიზინგი/הק"ד	30362.42
გაცემული დივიდენდი/קופוה	409115
სესხის გაცემა/מ"ס	188980
საკუთარი კაპიტალის ზრდა/צ"מ	0
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან/מעסקאות	-407366.98
ფული პერიოდის ბოლოს/הקופה בסוף	85447.45

ფინანსური მენეჯერი:

ო. ტაბატაძე

დირექტორი

მ. ცხოვრებაძე

