

შპს ბი-ემ-სი გეზი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	12

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	822	296
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	641	246
გადახდილი ავანსები	5	-	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,868	1,714
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		25	61
სულ მიმდინარე აქტივები		3,356	2,317
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	307	314
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		307	314
სულ აქტივები		3,663	2,631
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	311	204
მიღებული ავანსები		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		311	204
სულ ვალდებულებები		311	204
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		3,352	2,427
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,352	2,427
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,663	2,631

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	9	4,005
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(2,629)
საერთო მოგება		1,376
ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(442)
სხვა შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯები		-
საოპერაციო მოგება		934
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(11)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		925
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა ზარალი/მოგება		925

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	-	2,427	2,427
პერიოდის მოგება	-	925	925
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	-	3,352	3,352

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში**

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	925
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	28
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
(ზრდა)/კლება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(395)
(ზრდა)/კლება გადახდილ ავანსებში	-
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(154)
(ზრდა)/კლება წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	36
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	107
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	547
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(21)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(21)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	-
სესხის გადახდა	-
კაპიტალის შემცირება	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	526
საკუროს სხვაობა ფულად სახსრებზე	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	296
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	822

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 406130618), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2014 წლის 29 ოქტომბრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, III მასივი, VIII კვ., კორ. 15, ბინა 40.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავ კომპანიის დირექტორი - დავით ჭავჭავაძე.

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“-ის საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო-სარემონტო მასალებით ვაჭრობა, საკვები პროდუქტებით ვაჭრობა და მშენებლობა.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

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:

შენობა	3.33%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15-20%
მანქანა-დანადგარები	8%

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.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება/გაფორმდება შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	821	293
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	1	3
სულ ფულადი სახსრები	822	296

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	641	246
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	641	246

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სხვა მარაგი	4	9
საქონელი	443	359
დაუმთავრებელი წარმოება	1,421	1,345
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,868	1,714

6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა-დანადგარი	შენობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
<i>31 დეკემბერი 2017</i>	7	263	89	43	402
შეძენა	-	-	30	-	30
<i>31 დეკემბერი 2018</i>	7	263	119	43	432
დაგროვილი ცვეთა					
<i>31 დეკემბერი 2017</i>	1	27	39	20	87
ცვეთა	1	9	20	9	39
<i>31 დეკემბერი 2018</i>	2	36	59	29	126
ნარჩენი ღირებულება					
<i>31 დეკემბერი 2017</i>	6	235	50	23	314
<i>31 დეკემბერი 2018</i>	5	228	60	14	307

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო ვალდებულებები	310	203
სულ სავაჭრო ვალდებულება	310	203

შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი

ათას ლარებში

8. ამონაგები

ამონაგები	2018
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,184
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	230
შემოსავალი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	591
ამონაგები	4,005

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
მასალების ღირებულება	2,629
ამონაგები	2,629

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
სხვა ხარჯი	44
ხელფასის ხარჯი	290
იჯარის ხარჯი	80
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	28
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	443

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 17 დეკემბერს.

შპს „ბი-ეზ-სი გეზი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	822	296
საგაყრო და სხვა მოთხოვნები	4	641	246
გადახდილი ავანსები	5	-	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	1,868	1,714
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		25	61
სულ მიმდინარე აქტივები		3,356	2,317
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	307	314
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		307	314
სულ აქტივები		3,663	2,631
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგაყრო და სხვა ვალდებულებები	8	311	204
მიღებული ავანსები		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		311	204
სულ ვალდებულებები		311	204
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		3,352	2,427
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,352	2,427
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,663	2,631

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი




შპს „ბი-ემ-სი გეზი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამოსავლები		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9 10	4,005 (2,629)
საერთო მოგება		1,376
ადმინისტრაციული ხარჯი სხვა შემოსავალი საპროცენტო ხარჯები	11	(442) -
საოპერაციო მოგება		934
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		2 (11)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		925
მოგების გადასახადის ხარჯი		
ქმნიდა ზარალი/მოგება		925

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი




შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	-	2,427	2,427
პერიოდის მოგება	-	925	925
გაუნაწილებელი დივიდენდი	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	-	3,352	3,352

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი




შპს „ბი-ემ-სი გეზი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2018
მოგება დაზღვევამდე	
კორექტირება	925
ცვეთა და ამორტიზაცია	28
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
(ზრდა)/კლება საგაქრო და სხვა მოთხოვნები	(395)
(ზრდა)/კლება გადახდილ აგნებში	-
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(154)
(ზრდა)/კლება წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	36
ზრდა/(კლება) საგაქრო და სხვა ვალდებულებები	107
(კლება)/ზრდა საგაქრო და სხვა ვალდებულებები	-
ფულადი ნაკადების შემოსელა საოპერაციო საქმიანობიდან	547
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ბირთიადი საშუალებების შეძენა	(21)
ფულადი ნაკადების გასელა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(21)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	-
სესხის გადახდა	-
კაპიტალის შეშეირება	-
ფულადი ნაკადების შემოსელა საფინანსო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შეშეირება)	526
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	296
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	822

ხელმოშეირი პირი:

დირექტორი


