

შპს „ორისაბა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ორისაბა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 06.02.2011 ს/6 202455761----. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩელერეთის რ-ნი, აკ. წერეთლის გამზ. # 12ა ბ. 25, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ბახტრიონოს # 11 კომპანიის დამფუძნებელე არის გიორგი აფხაიძე 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების გაყიდვა

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთსმიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-12 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინი სასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

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. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ან აზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა

და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალიდ აუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ან აზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინაწლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველარისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მას ზენაკლება, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულებების აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება.

საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის.

რომმარმოიქმნება მუდმივის პროცენტო განაკვეთი ვალდებულების და უფარავინაშის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას.

ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში დამატაციის ევდერისზე ბაცვეთად აისევხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც სანარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესითანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო დასხვამოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტიარერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულიამე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთიწლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	65	53037	5263.88
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	132831	47937	8218.86
	231774	46754	312.69
დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ტბანკში/ევრო			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი			
ბარათი აშშ დოლარი			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში /ბრიტანული			
გირვანქა			
სულ	364669	147728	13795

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხოვრო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	120549	57176	582779
საექვო მოთხოვნების რეზერვი			
სულ	120549	57176	582779

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 202, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
ავანსად გადახდილი დღგ	8326	1591	7274

სულ	8326	1591	7274
-----	------	------	------

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
ნედლეული და მასალები	22156452	2892959	2727678
სხვა საწარმოო მარაგი			
სულ	22156452	2892959	2727678

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1624174.58 ლარი, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 2974244,68, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1024755

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	1961	3226	9516
სულ	1961	3226	9516

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	0	13488	10901
სულ	0	13488	10901

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	კავშირგაბმულობის სასუალებები 2155	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170, 2190	სატრანსპორტო საშუალებები 2180
თვითღირებულება				
31.12.2020		10505	27460	234592
31.12.2021	-	14995	15249	217972
31.12.2022	-	18851	29746	235069
დაგროვილი ცვეთა				
31.12.2020		(6074)	(14576)	(72015)
31.12.2021		(7450)	(13994)	(87759)
31.12.2022	-	(9982)	(18822)	(106347)
საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31.12.2020		4432	128884	162577
ბალანსი 31.12.2021		7545	1255	130213
ბალანსი 31.12.2022		8869	10924	128725

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022, 2021 და 2020

წლების 31 დეკემბრის წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი

იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	296730	1009487	1486793
მიღებული ავანსები	0	0	0
იჯარის ვალდებულებები	60480	69120	28800
სულ	357210	1078607	1515593

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2022

, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება

წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
მიმდინარე სესხის ვალდებულება			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2740	0	0
სულ	2740	0	0

14. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება- გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020
დამფუძნებლის კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2463505	2171330	2007935
სულ	2463705	2171530	2008135

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2011 წლის 06 თებერვალს, საწყისდებო კაპიტალით 200 ლარი.

19. ამონაგები

ამონაგები 2022, 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	2255131	1503592	3775457.88
სხვა შემოსავლები	127364	19922	19110.00
სულ	2382495	1523514	3794567.88

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2022, 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს
შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	253093	193168	198366
სულ	253093	193168	198366

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2022, 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	(23434)	(22944)	(19077)
სულ	(23434)		

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2022, 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
თვითმფრინავის იჯარა			
ოფისის იჯარა	(43200)	(43200)	(36000)
სულ	(43200)	(43200)	(36000)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2022, 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
კომუნიკაციის ხარჯი	(5890)	(4827)	(5156)
კომუნალური ხარჯები		(-)	(-)
საკანცელარიო ხარჯი	(372)	(175)	(83)
საეჭვო მოთხოვნების ხარჯი		(-)	(-)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(1498)	(3578)	(1464)
ოფისის ხარჯები	(0)	(44)	(1040)
დაზღვევა	(1961)	(3226)	(9516)
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი		(-)	(-)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(850)	(1701)	(2531)
ნავიგაციის ხარჯი		(-)	(-)
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ხარჯი)	(2753)	(2280)	(2338.39)
საფოსტო ხარჯი		(-)	(-)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(-)	(-)
საკონსულტაციო ხარჯი		(-)	(-)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი		(-)	(-)
საპროცენტო ხარჯი	(16150)	(-)	(-)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი		(-)	-
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(206)	(366)	(66.10)

მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(6705)	(9320)	(4347.47)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის ბაზების განახლება-წლიური მომსახ.		(-)	(-)
მივლინების ხარჯები	(16445)	(4783)	(-)
სხვა საწარმოო ხარჯი	(13756)	(7591)	(8830)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(206)	(-)	(530.52)
სულ	(66792)	(37891)	(35903)

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2022,2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	84995.40	1344	86608.56
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(21076.65)	(15088)	(92408.32)
სულ	63918.75	(13744)	(5799.76)

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგები დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 14 სექტემბერს



ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	2022	2021	2020
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა პერიოდის	წინა პერიოდის
აქტივები			
ფულადი სასრები და მათი ეკვივალენტები	364 669	147 728	13 795
საგაწრო და სხვა მოთხოვნები	120 549	57 176	582 779
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სასრები	8 326	25 537	7 274
მრავლები	2 156 452	2 892 959	2 727 678
- შხა პრიდუმეია	-		
- სხვა			
საინვესტიო ქონება	42 263	13 488	10 901
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	148 518	150 999	179 893
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები გეოლოგიულ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა სანარჩოთა ნილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2 840 777	3 287 887	3 522 320
სულ აქტივები			
გაღდიბულები			
საიკარო გაღდიბულება	60 480	69 120	28 800
საგაწრო გაღდიბულები	296 730	1 009 487	1 485 344
ანარიცხები			
გაღდიბულები თანამშრომლობა მიმართ	8 239	9 163	
საგადასახადო გაღდიბულები			
გამოუმზადებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სასრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სასრები			
მოდებული გრანტები	11 623	28 587	48
სხვა გაღდიბულები			
სულ გაღდიბულები	377 072	1 116 357	1 514 192
საქვითარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
საინფორმაციო შემოსავალი			
გამოსყდილი საკუთარი აქციები	2 463 505	2 171 330	2 007 928
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 463 705	2 171 530	2 008 128
სულ საკუთარი კაპიტალი და გაღდიბულები	2 840 777	3 287 887	3 522 320
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 840 777	3 287 887	3 522 320

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	377 072	1 116 357	1 514 192
--------------------------------	---------	-----------	-----------

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	2 255 131	1 503 595
მომსახურების გაწვიდან	92 043	19 922
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	10 906
სხვა	(1 624 175)	(1 024 755)
გაყიდვების თვითღირებულება	722 999	509 668
საერთო მოგება	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	(253 093)	(193 168)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(23 434)	(22 944)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	(16 150)	(3 151)
საპროცენტო ხარჯი	(43 200)	(43 200)
ოპარის ხარჯი	(50 642)	(37 891)
აღმზისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(386 519)	(300 354)
სულ საოპერაციო ხარჯები	336 480	209 314
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
ხარჯების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრაბიდან და საგულტო სახსრების გადაფასებიდან	63 918	(13 744)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	35 321	322
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	435 719	195 892
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	435 719	195 892
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, მილოგიური აქტივების) გადაფასების რეგრეი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთიადივი და შეკვეთრე სანარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეგრეი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მოლოანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2 171 530	2 008 128
ახალი აქტივების გამოშვება (Zსს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოლპერტივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(143 544)	(32 490)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 463 705	2 171 530

	საანგარიშგებო პერიოდი		წინა პერიოდი
	2024 წლის	2023 წლის	
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2 687 526	2 278 644	
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2 214 405)	(1 800 942)	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(256 180)	(330 025)	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-	147 677	
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	(13 744)	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	147 728	13 795	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	364 669	147 728	



[Handwritten signature]