

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	122115	166850	82958
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	180256	121178	149114
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახს	461	43597	0
მარაგები	1264607	1553682	1426159
მზა პროდუქცია	1233421	1378340	1197522
სხვა	31186	175342	228637
საინვესტიციო ქონება	0	29843	38255
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	247392	166661	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	74946	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1889777	2081811	1696486

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	2494	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	288679	56234	127505
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	37500	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11170
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6826	0	152463
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	307155	333535	339090
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	605154	427269	630228

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1282623	1652542	1064258
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1284623	1654542	1066258
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1889777	2081811	1696486
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1785018	1939765	1696486
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	575759	427269	291138

თბილისი

ს. ერისკელი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	955679	3315983
საქონლის გაყიდვიდან	955679	3315983
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-530999	-2251744
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	424680	1064239
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-285031	-292501
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5655	-3407
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-22351	-63691
იჯარის ხარჯი	-26975	-20890
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-454587	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-794599	-380489
საოპერაციო მოგება	-369919	683750

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-95466
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპც	-369919	588284
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-369919	588284

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-369919	588284
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1654542	1066258
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1284623	1654542

თბილისი

ს. ანისაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1350054	3789954
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1394789	-3706062
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-44735	83892
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	166850	82958
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	122115	166850

ფ. ხ. ჯ. ჯ.

ფ. ხ. ჯ. ჯ.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

31.12.2022 დასრულებული წლისთვის(ლარი)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ელექტრო სერვისი“(ს/კ 204900768) დაფუძნებულია 1997 წლის 20 ივნისს.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და ფილიალები.

კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი , საბურთალოს რაიონი, კ.უთათელაძის 8 .

ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის 7დ

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტრო-სამონტაჟო მომსახურება და ელექტრონული აქსესუარებით ვაჭრობა.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიის წილს ფლობენ:

ლევან ერისთავი 01008007715-45%

გია გაგუნაშვილი 01008010502-45%

ეკა ერისთავი 01010003413-10%

კომპანიის დირექტორია ლევან ერისთავი.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2000 ლარს.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოვრივი მონაცემები ასახული ერთეულამდე სიზუსტით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასება და მსჯელობა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით, 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებას.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ქვემოთაა განხილული.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსურ ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების

სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანიაიყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი და პოტენციალი საქმიანობა განაგრძონ. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც გამოყენებული იქნა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტაა ეროვნული ვალუტა ლარი. შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ლარი, რომელიც ასახავს ძირითადი მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკებში არსებული საზოგადოების ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანიამომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთით, ან გაუფასურების ზარალით შემცირებული პირვანდელი თვითღირებულებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც სხვადასხვა სარგებლობის ვადა აქვთ, ისინი ცალ-ცალკე აღირიცხებიან, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით.

გრანტის სახით მიღებული, ნაჩუქარი ძირითადი საშუალებები აქტივად აღიარდება მათი რეალური ღირებულებით, რაც დასტურდება ქონების შემფასებლის ან აუდიტორის მიერ.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მისი მოხდენისთანავე მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ნაშთის შემცირების მეთოდის საშუალებით. თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის გამოყენების დაწყების შემდეგ. ძირითადი საშუალების სასიცოცხლო პერიოდი განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები - 5-20%

საოფისე აღჭურვილობა - 5-20%

ავეჯი და ინვენტარი - 5 -20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის მომსახურების ვადაში, ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის პოლიტიკის გადახედვა და კორექტირება, რათა აისახოს მიმდინარე შეფასება აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

მარაგი

მარაგი ასახულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებული გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია მარაგის და მომსახურების გაყიდვას ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში. შესაბამისად არ ხდება მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახორციელებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას და განსაზღვრავს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის მოგება-ზარალში აღიარება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციებიდან. შესაბამისად არ ხდება ამ ვალდებულებებზე პროცენტის დარიცხვა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი თანხა, რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები წარმოადგენს კომპანიის მიერ მიღებულ ან მისაღება ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

გრძელვადიანი აქტივის გაყიდვიდან მიღებული წმინდა მოგება (ზარალი) აღირიცხება ცალკე და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება არასაოპერაციო შემოსავლის (ხარჯის) სახით.

2018 წლის 1 იანვრიდან ფასს 15ით – „ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან“ დაწესდა ახალი მოთხოვნა ამონაგების აღიარებასთან დაკავშირებით, რითაც ჩანაცვლდა ბასს-18 „ამონაგები“, ბასს 11-ს – „სამშენებლო კონტრაქტები“ და სხვა რეალიზაციასთან დაკავშირებული სტანდარტები. ახალი სტანდარტი ასახავს კონტროლთან დაკავშირებული რეალიზაციის მოდელს და განმარტებას იძლევა ისეთ დეტალებზე, რაც აქამდე სხვა ფასს-ებში არ

იყო. მაგალითად, ბუღალტრულად როგორ უნდა აღირიცხოს მრავალპროფილიანი ვალდებულებები, ფასების ცვალებადობა, მომხმარებლის დაბრუნების უფლებები, მომწოდებლების გამოსყიდული ოფციები და სხვა ოპერაციები.

ფასს 15-ის ამოსავალი პრინციპი იმაში მდგომარეობს, რომ პირმა შემოსავალი ისე უნდა აღიაროს, რომ ამით ასახოს კლიენტებისათვის ნაკისრი საქონლისა თუ მომსახურების გადაცემა ისეთი თანხით, რომელიც ასახავს ანაზღაურებას, რის მიღებასაც პირი ვარაუდობს ამ საქონლის/მომსახურების სანაცვლოდ. კერძოდ, სტანდარტი გვთავაზობს ერთ პრინციპზე დაფუძნებულ ხუთ ეტაპიან მოდელს, რომელიც კლიენტებთან გაფორმებულ ყველა მოდელთან ვრცელდება:

- კლიენტთან კონტრაქტის იდენტიფიცირება
 - საკონტრაქტო ვალდებულებების დადგენა
 - ტრანზაქციის ფასის განსაზღვრა
 - ტრანზაქციის ფასის მიკუთვნება საკონტრაქტო ვალდებულებასთან
 - შემოსავლის აღიარება, როდესაც(ან/თუ) პირი საკონტრაქტო ვალდებულებას შეასრულებს
- ფასს 15-ის მიხედვით საწარმო შემოსავალს აღიარებს საკონტრაქტო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელსა თუ მომსახურებაზე „კონტროლი“ კლიენტს გადაეცემა. უფრო დირექტიული ხასიათის ინსტრუქცია დამატა ისეთ თემებს, როგორიცაა, მაგალითად შემოსავლის აღიარების მომენტი, ცვლადი ანაზღაურების აღრიცხვა, კონტრაქტის შესრულებისა და მიღების ხარჯები და სხვა მსგავსი ასპექტები. ასევე შემოსავლის განმარტების ახალი მეთოდები.

ხარჯის აღიარება

ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ხარჯების ასახვა ხორციელდება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზანდ ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზს და მართვას. აღნიშნული ხორციელდება რისკების სათანადო ლიმიტის დაწესებით, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრით, რისკების დონის და ლიმიტის დაცვის რეგულარული მონიტორინგით.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც ბალანსის შედგენის თარიღისთვის გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ახალი ფასს-ების მიღება

ა) 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები:

არცერთ ახალ სტანდარტს, ინტერპრეტაციას ან შესწორებას, რომელიც ეფექტურია 2018 წლის 1 იანვრიდან, არ ჰქონია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე მნიშვნელოვანი ზეგავლენა.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები რომლებიც გამოიცა და ძალაშია შესული 2018 წლის 1 იანვრიდან:

- IAS 28-ში შესული ცვლილებები (2014-2016 პერიოდის ფასს სტანდარტების ყოველწლიური ცვლილებები, გამოცემულია 2016 წლის დეკემბერში) - ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში აზუსტებს: მეკავშირე საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციებს, ასევე ინვესტიციებს ერთობლივსაქმიანობაში, რომელიც განხორციელებულია ვენჩურული კაპიტალის მქონე, საერთო ფონდების, ანსხვა მსგავსი ტიპის ორგანიზაციების მიერ, უფლება აქვთ თითოეული ზემოთმოხსენებული ინვესტიციათა ვადაპირველი აღიარებისას აღიაროს სამართლიანი ღირებულებით მოგება ზარალში ასახვით.

ცვლილებებს არ მოუხდენია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

- IAS 40-ში შესული ცვლილებები (გამოცემულია 2016 წლის დეკემბერში) - ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან ან/და პერიოდის შემდეგ, განმარტავს, რომ საინვესტიციო ქონების კლასიფიკაცია სხვა მუხლებში, ან პირიქით სხვა მუხლებიდან საინვესტიციო ქონებაში კლასიფიკაცია მხოლოდ მაშინ უნდა განხორციელდეს (მათ შორის იმ აქტივებისა რომლებიც არის მშენებლობის და განვითარების სტადიაში) როდესაც არსებობს მტკიცებულება იმისა, რომ ქონების გამოყენების შინაარსის ცვლილება მოხდა.

ცვლილებებს არ მოუხდენია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

- ცვლილებები ფასს-2 კლასიფიკაცია და შეფასება წილობრივი გადახდების ტრანზაქციებზე (გამოცემულია 2016 წლის ივნისში). ცვლილებები, ეხება 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებულ და შემდგომ პერიოდებს, რომელიც განმარტავს ვესტირების და არავესტირების ეფექტებს აქციაზე დაფუძნებული გადახდის (ადგ) ნაღდი ფულით ანგარიშსწორებაზე, (ადგ)-ს აღრიცხვისას ნეტო საგადასახადოთვისებაზე საშემოსავლო გადასახადის ვალდებულების თვალსაზრისით და (ადგ)-ს პირობების მოდიფიკაციაზე, რომელიც უცვლის ტრანზაქციას კლასიფიკაციას ნაღდი ფულზე დაფუძნებულიდან კაპიტალზე დაფუძნებულზე.

ცვლილებებს არ მოუხდენია გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

- ცვლილებები ფასს-4-ში სახელწოდებით ფასს-9 ფინანსური ინსტრუმენტების გავრცელება ფასს-4 სადაზღვევო კონტრაქტებზე (გამოშვებულია 2016 წლის სექტემბერში) ცვლილებების მიხედვით - კომპანიები რომლებიც უშვებენ სადაზღვევო კონტრაქტებს აქვთ უფლება შემოსულობა ან ზარალი აღიარონ - სხვა სრულ შემოსავალში და არა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, მერყეობა რომელიც შეიძლება გამოიწვიოს ფასს-9-ის გავრცობამ ფასს-4-ზე პროექტდება კომიტეტის მიერ. ასევე კომპანიებს, რომელთა აქტივობები განსაკუთრებულადაა დაკავშირებული სადაზღვევოსაქმიანობასთან დროებითი გამონაკლისის სახით შეეძლება არ გადავიდნენ ფასს-9-ზე (2021 წლამდე) და ამგვარად დარჩნენ ბასს-39-ზე.

კომპანიას არ გამოუშვია სადაზღვევო კონტრაქტები, შესაბამისად ცვლილებებს არ ექნება ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

- ცვლილებები ფასს 10 და ბასს 28-ში „ინვესტორსა და მის მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოს შორისაქტივების შეძენა/ გაყიდვა“ (გამოიცა 2014 წლის სექტემბერში) - ცვლილებები, ეხება ორ სტანდარტს შორის არსებულ შეუთავსებლობას და განმარტავს, რომ მოგება ან ზარალი სრულად

უნდა იქნას აღიარებული, როდესაც ტრანზაქციაში ჩართულია ბიზნესი, და ნაწილობრივად, თუ მასში ჩართულია აქტივები, რომლებიც არ წარმოადგენს ბიზნესს. ამ ცვლილების ამოქმედების დღე თავდაპირველად იყო 2016 წლის 1 იანვარი, მაგრამ გადაიდო განუსაზღვრელი ვადით, თუმცა მისი ადრეული გამოყენებაჯერ კიდევ ნებადართულია. აღნიშნულ ცვლილებას არ ექნება გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები. 2009 წლის ნოემბერში გამოქვეყნებული ფასს 9 ახალ მოთხოვნებს აყენებს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის თვალსაზრისით. 2010 წლის ოქტომბერში ფასს 9 - ში შევიდა შესწორება, რომელიც ითვალისწინებს მოთხოვნებს ფინანსური კლასიფიკაციის, გაზომვისა და აღიარების გაუქმების თვალსაზრისით. 2013 წლის ნოემბერში მას დაემატა ახალი მოთხოვნა ჰეჯირების ზოგად აღრიცხვასთან დაკავშირებით. 2014 წლის ივლისში ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭომ გამოაქვეყნა ფასს 9-ის საბოლოო ვერსია. იგი მთლიანობაში მოიცავს ფინანსური აქტივების გაუფასურების მოთხოვნებსა და მცირე შესწორებებს, რომლებიც ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციისა და გაზომვის მოთხოვნებს ეხება. ფასს 9 მიზნად ისახავს ჩაანაცვლოს ბასს 39 - ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და გაზომვა. ფასს 9-ის ძირითადი მოთხოვნებია :

- ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია და გაზომვა. ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება იმ ბიზნეს მოდელის მიხედვით, რომელშიც ხდება მათი ფლობა, საკონტრაქტო ფულადი სახსრების მოძრაობის მახასიათებლების გათვალისწინებით. კერძოდ, სავალო ინვესტიციები რომლებსაც პირი ფლობს ისეთი ბიზნეს მოდელით, რომლის მიზანია საკონტრაქტო ფულადი სახსრების შეკრება და რომელთა საკონტრაქტო ფულადი სახსრები მხოლოდ ძირითად თანხას და მის დარჩენილ ნაწილზე დარიცხულ პროცენტს მოიცავს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ გაიზომოს ამორტიზებული ღირებულებით. ფასს 9- ის 2014 წლის რედაქციაში შემოტანილია სავალო ინსტრუმენტების აღრიცხვის ახალი კატეგორია „სამართლიანი ღირებულება სხვა სრული შემოსავლებით“. აღნიშნული ეხება სავალო ინსტრუმენტებს, რომლებიც მოქცეულია ბიზნეს მოდელში, რომლის მიზანი მიიღწევა საკონტრაქტო ფულადი ნაკადების შეგროვებითა და ფინანსური აქტივების გაყიდვით. აღნიშნულ სავალო ინსტრუმენტებში გათვალისწინებული უნდა იყოს ფინანსური აქტივის საკონტრაქტო პირობები, რომლებიც კონკრეტულ დღეს წარმოშობს ისეთი ფულადი სახსრების მოძრაობას, რომელიც ძირითადი თანხების გადახდებსაც წარმოადგენს და დარჩენილი თანხის პროცენტის გადახდებსაც. ამგვარი სავალო ინსტრუმენტები, თავდაპირველი აღიარების შემთხვევაში იზომება სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავლებში. ყველა სხვა სავალო და წილობრივი ინვესტიცია იზომება სამართლიანი ღირებულებით. გარდა ამისა ფასს 9 - ის მიხედვით, პირს შეუძლია შეუქცევადად წარმოადგინოს კაპიტალში ინვესტიციის (არასაბაზროდ განკუთვნილის) სამართლიანი ღირებულების რეტროსპექტიული ცვლილებები და მოგება-ზარალში მხოლოდ დივიდენდური შემოსავლები ასახოს.

- ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და გაზომვა.ფინანსური ვალდებულებები,ასევე ბასს-39-ის მიხედვით კლასიფიცირდება.თუმცა,არსებობს განსხვავება მეწარმე პირის საკრედიტო რისკის გაზომვის მოთხოვნებში.ბასს-9 ითხოვს,რომ ამ ვალდებულების საკრედიტო რისკის ცვლილებით გამოწვეული სამართლიანი ღირებულების ცვლილების ოდენობა წარმოდგენილი იქნას სხვა სრულ შემოსავალში.თუ ვალდებულების საკრედიტო რისკის ცვლილების,შედეგების აღიარება სხვა სრულ შემოსავლებში საბუღალტრო შეუსაბამოს შექმნის ან გაზრდის მას მოგება-ზარალში.ფინანსური ვალდებულების საკრედიტო რისკით გამოწვეული სამართლიანი ღირებულების ცვლილება შემდგომში მოგება-ზარალში არ რეკლასიფიცირდება.
- გაუფასურება.ფასს-19 2014 წლის რედაქციაში შემოტანილია ფინანსური აქტივების გაუფასურების,გაზომვის „მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის“მოდელი,რაც ბასს-39 -ის გაწეული საკრედიტო დანაკარგის მოდელის საპირისპიროა.მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების მოდელი მეწარმე პირს ავალდებულებს,ყოველ საანგარიშო დღეს აღრიცხვოს მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგები და მათი ცვლილება ისე,რომ მან ასახოს საკრედიტო რისკის ცვლილება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ.სხვაგვარად რომ ვთქვათ აღარ არის აუცილებელი საკრედიტო დანაკარგის აღიარებას წინ საკრედიტო ხდომილება უსწრებდეს.
- ჰეჯირების აღრიცხვა.შემოტანილია ჰეჯირების აღრიცხვის ახალი მოდელი, რომელიც უფრო კარგად შეესაბამება ფინანსური და არაფინანსური რისკის ზემოქმედების ჰეჯირებას მეწარმის რისკის მართვის ზომების ხასიათისას.ფასს-9 მეწარმეებს სთავაზობს უფრო მოქნილ მდგომარეობას,ჰეჯირების აღრიცხვის ტრანზაქციების ტიპებთან მიმართებაში.კერძოდ,გაფართოებულია იმ ინსტრუმენტების სახეობათა რიგი,რომლებიც კლასიფიცირდება ჰეჯირების ინსტრუმენტებად და არასაფინანსო ერთეულების რისკის კომპონენტების ისეთი ტიპების რაოდენობად,რომლებიც შეიძლება ჰეჯირების აღრიცხვისთვის გამოიყენოთ.გარდა ამისა,ეფექტურობის ტესტი გაუქმდა და ჩანაცვლდა“ეკონომიკური ურთიერთობის“პრინციპით.ასევე,აღარ არის საჭირო ჰეჯირების ეფექტურობის რეტროსპექტული შეფასება.შემოტანილია განმარტების გაზრდილი მოთხოვნები მეწარმის რისკის მართვის ღონისძიებებთან დაკავშირებით.
- აღიარების შეწყვეტა.ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტის მოთხოვნები გამოხატულია ბასს-39-დან .სტანდარტის სავალდებულო გამოყენება ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.ფასს-9-ის გამოყენების შერჩეული მიდგომის გათვალისწინებისას შესაძლებელია,სხვადასხვა მოთხოვნა ანგარიშის მომზადებისას ერთდროულად კი არ იქნეს გათვალისწინებული,არამედ სხვადასხვა დროს. კომპანია აფასებს მომავალში ფასს-9-ის გამოყენების გამოვლენას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.
- ფასს-16 იჯარა- ჩაანაცვლა არსებული იჯარის აღრიცხვის შემდეგ მეთოდურ მითითებები.ბასს 17 ლიზინგი,IFRIC განსაზღვრით შეიცავს თუ არა იჯარას.SIC-15 საოპერაციო იჯარა-სტიმულირდება და SIC-27 გარიგების შინაარსის შეფასება,რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას.იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ ორმაგ სააღრიცხვო პრინციპს,რომელიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ ლიზინგს და ბალანსზე აღრიცხულ საოპერაციო ლიზინგს.სანაცვლოდ,რჩება ერთ ბალანსზე აღრიცხვული

მოდელი, რომელიც ჰგავს დღევანდელი ფინანსური ლიზინგის აღრიცხვის პრინციპს. იჯარით გაცემის აღრიცხვის პრინციპები არსებული პრაქტიკის შესაბამისი რჩება. ე.ი იჯარით გამცემი განაგრძობს ლიზინგის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად.

გ) ახალი და შესწორებული სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

ფასს **17** დაზღვევის ხელშეკრულებები (გამოცემულია 2017 წლის მაისში) - სტანდარტი, რომელიც შეცვლის ფასს 4-ს, ძალაში შედის 2021 წლის 1 იანვრიდან ან/და შემდგომ პერიოდებში (ადრეული გამოყენება დაშვებულია მხოლოდ მაშინ როდესაც საწარმო იყენებს ფასს 9-ს და ფასს 15-ს) რომლის თანახმადაც, სადაზღვეო ვალდებულება განისაზღვრება მიმდინარე შესრულების ღირებულებით და წარმოადგენს შედარებით სრულ საზომ და წარმოსადგენ მიდგომას ყველა ტიპის სადაზღვეო გარიგებისთვის.

ზემოთხსენებული მოთხოვნები შექმნილია იმისათვის, რომ მიღწეულ იქნას სადაზღვეო გარიგებების თანმიმდევრული, პრინციპებზე დაფუძნებული ბუღალტრული აღრიცხვა, რაც ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელს საშუალებას მისცემს შეაფასოს ეფექტი, რომელიც აქვთ სადაზღვეო ხელშეკრულებებს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, მის ფინანსურ შედეგებზე და ფულად ნაკადებზე. სტანდარტი ასევე მოითხოვს რომ იგივე პრინციპით აღირიცხოს გადაზღვევისა და დისკრეციული მონაწილეობის მახასიათებლებით გაცემული საინვესტიციო ხელშეკრულებები.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია როგორც გამოცემული დაზღვევის ხელშეკრულებები, ასევე გადაზღვევის ხელშეკრულებები, სტანდარტს არ აქვს მოსალოდნელი ეფექტი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილია არ ჰქონია დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები-რისკების მართვა

კომპანიის საოპერაციებისათვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია: ფინანსური, საოპერაციო და სამართლებრივი. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკებს (მათ შორის საპროცენტო განაკვეთის რისკს, სავალუტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტორისკ და ლიკვიდურობის რისკს.

ფინანსური რისკის მართვის ძირითადი ამოცანებია რისკის შეზღუდვების დადგენა და შემდგომი მისი უზრუნველყოფა, რომ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება ამ შეზღუდვებს არ გასცდეს. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკის ფაქტორების მართვის ფუნქციები განკუთვნილია შიდა პოლიტიკის და პროცედურების სათანადო დფუნქციონირების მიზნით, საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.

ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადების რისკი

ლიკვიდურობის რისკი გულისხმობს საკმარისი ფინანსური რესურსის არარსებობას, რათა შესაბამის ვადაში მოხდეს სესხების გასტუმრება, სხვა ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა. კომპანია ინარჩუნებს ლიკვიდურობის მართვას იმის უზრუნველყოფით, რომ ფონდები ყველა პერიოდში ხელმისაწვდომი იქნება, რათა მოხდეს ვალდებულებების შესრულება.

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანიის ლიკვიდურობისა და ფულადი ნაკადების რისკები ფაქტიურად არ გააჩნია, ან მინიმალური იქნება.

საბაზრო რისკი.

საბაზრო რისკები წარმოიქმნება ღია პოზიციების გამო: 1) უცხოურ ვალუტებში, 2) პროცენტის ანაქტივებსა და ვალდებულებებში; 3) ლიკვიდურობის რისკით პროდუქტების მხრივ. ისინი ყველა ექვემდებარება ზოგად და სპეციფიკურ საბაზრო ცვლილებებს.

მენეჯმენტი განსაზღვრავს მისაღები რისკის მოცულობის შეზღუდვებს, რომლის მონიტორინგიც ხდება ყოველდღიურად. თუმცა, ამ მიდგომის გამოყენებით თავიდან არ იქნება აცილებული ის დანაკარგები, რომელიც ამ შეზღუდვების მიღმა იმ შემთხვევაში, თუ ადგილი ექნება უფრო მნიშვნელოვან საბაზრო ცვლილებებს.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას არ გააჩნია ბაზართან დაკავშირებული არსებითი რისკები.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. საანგარიშგებო პერიოდში უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები არსებით გავლენას არ ახდენს ფინანსურ მდგომარეობაზე. ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში კომპანიას არ გააჩნია რისკი, რომელიც გამოწვეულია მისი ფინანსურ პოზიციისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობაზე უცხოური ვალუტების გაცვლითი კურსის ცვლილებით, რადგან ხარჯები გაიწევა მხოლოდ ეროვნულ ვალუტაში; შემოსავლები მიიღება ასევე ლარებში; საზოგადოებას არ გააჩნია უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული არც ერთი ვალდებულება.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საზოგადოების არ გააჩნია სესხი ან სხვა სახის ფინანსური ვალდებულება, რომელსაც ერიცხება პროცენტი.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები

ფინანსური ვალდებულებების გადახდის ვადების და ლიკვიდური აქტივების სტრუქტურა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

განუსაზღვრელი ვალდებულებები

სასამართლო განხილვები - 31.12.2022 წ. მდგომარეობით საზოგადოება არმონაწილეობდა სასამართლო ან/და სხვა ტიპის დავებში.

დაგირავებული და შეზღუდული აქტივები - საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების აქტივები დაგირავებული ან/და შეზღუდული არ ყოფილა.

ფასს-ის პირველადი გამოყენება

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება რომელიც დასრულებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ნებადართულია გამოსაშვებად 2021 წლის 25 დეკემბერს.

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	122115	166850	82958
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	180256	121178	149114
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	461	43597	0
მარაგები	1264607	1553682	1426159
მზა პროდუქცია	1233421	1378340	1197522
სხვა	31186	175342	228637
საინვესტიციო ქონება	0	29843	38255
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	247392	166661	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	74946	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1889777	2081811	1696486
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	2494	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	288679	56234	127505
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	37500	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11170
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6826	0	152463
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	307155	333535	339090
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	605154	427269	630228
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1282623	1652542	1064258
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1284623	1654542	1066258

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1889777	2081811	1696486
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1785018	1939765	1696486
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	575759	427269	291138

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	955679	3315983
საქონლის გაყიდვიდან	955679	3315983
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-530999	-2251744
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	424680	1064239
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-285031	-292501
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5655	-3407
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-22351	-63691
იჯარის ხარჯი	-26975	-20890
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-454587	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-794599	-380489
საოპერაციო მოგება	-369919	683750
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-95466
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-369919	588284
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-369919	588284
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-369919	588284
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1654542	1066258
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1284623	1654542

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1350054	3789954
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1394789	-3706062
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-44735	83892
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	166850	82958
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	122115	166850

დირექტორი: ლევან ერისთავი

ბუღალტერი: ხათუნა აფციაური



