

შპს „სოიასტარის“
2022 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

(31 დეკემბრის მდგომარეობით)

სარჩევი

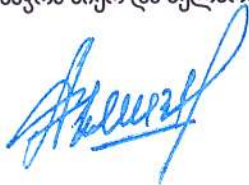
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
კონსოლიდირებული მოგება - ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	2
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები.....	4
1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა	4
2. შედგენის საფუძველი.....	4
3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა	5
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	7
5. ძირითადი საშუალებები	9
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10
7. შემოსავალი რეალიზაციიდან	10
8. რეალიზაციის თვითღირებულება	10
9. სხვა საოპერაციო ხარჯი	11
10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	11

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	9,050,166	7,891,026
არამატერიალური აქტივები		4,243	4,792
		9,054,409	7,895,818
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	156,515	1,350,994
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		74,207	6,985
საქონელი		57,840	54,712
საგადასახადო აქტივი		51,139	56,209
სხვა მიმდინარე აქტივები		3	3
		339,704	1,468,903
სულ აქტივები		9,394,113	9,364,721
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		142,045	5,040
		142,045	5,040
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		12,600,585	12,302,639
გაუნაწილებელი მოგება		(3,348,517)	(2,942,958)
		9,252,068	9,359,681
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,394,113	9,364,721

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება (შესაღარი ინფორმაციით) დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ და ხელმოწერილია 2023 წლის 22 სექტემბერს.

შპს „სოიასტარის“
დირექტორი ალხან ალიზადა




თანდართული შენიშვნები 4-11 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	9,050,166	7,891,026
არამატერიალური აქტივები		4,243	4,792
		9,054,409	7,895,818
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	156,515	1,350,994
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები		74,207	6,985
საქონელი		57,840	54,712
საგადასახადო აქტივი		51,139	56,209
სხვა მიმდინარე აქტივები		3	3
		339,704	1,468,903
სულ აქტივები		9,394,113	9,364,721
მიმდინარე ვალდებულებები			
მონოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		142,045	5,040
		142,045	5,040
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		12,600,585	12,302,639
გაუნაწილებელი მოგება		(3,348,517)	(2,942,958)
		9,252,068	9,359,681
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,394,113	9,364,721

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება (შესადარისი ინფორმაციით) დამტკიცებულია დირექტორთა საბჭოს მიერ და ხელმოწერილია 2023 წლის 22 სექტემბერს.

შპს „სოიასტარის“
დირექტორი ალხან ალიზადა

თანდართული შენიშვნები 4-11 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული მოგება - ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7	188,266	119,351
რეალიზაციის თვითღირებულება	8	(17,194)	(16,187)
საერთო მოგება		171,072	103,164
საოპერაციო ხარჯები			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(740,239)	(411,528)
ცვლელთა და ამორტიზაცია		(105,849)	(98,695)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(402,708)	(454,482)
		(1,248,796)	(964,705)
საოპერაციო მოგება		(1,077,724)	(861,541)
არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
საპროცენტო შემოსავალი		13,863	34,860
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(33,570)	(165,643)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	10	691,872	9,431
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(405,559)	(982,893)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(405,559)	(982,893)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისისთვის		(2,942,958)	(1,960,065)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(405,559)	(982,893)
გამოცხადებული დივიდენდები		-	-
წინა პერიოდის შეცდომის გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასასრულისთვის		(3,348,517)	(2,942,958)

თანდართული შენიშვნები 4-11 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
რეალიზაცია		201,673	153,127
მიღებული ავანსები		-	-
საპროცენტო შემოსავალი		13,863	34,860
ბიუჯეტიდან თანხის დაბრუნება		8,832	1,702,589
სულ მიღებული ფულადი ნაკადები		224,368	1,890,576
გაცემული თანხები:			
მომწოდებლებთან გადახდილი თანხები		596,453	357,158
სახელფასო ხარჯები		646,868	337,812
საგადასახადო ხარჯები		461,168	2,061,303
სხვა საოპერაციო ხარჯები		23,999	10,954
სულ გაცემული თანხები		1,728,488	2,767,227
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,504,120)	(876,651)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(650,676)	-
კაპიტალური ხარჯები		-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		713,924	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		63,248	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:			
სესხის მიღება		-	-
სესხის ძირის დაფარვა		-	-
სესხის პროცენტის დაფარვა		-	-
დივიდენდების გაცემა		-	-
ცვლილება საკუთარ კაპიტალში		297,946	1,713,000
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		297,946	1,713,000
წმინდა ფულადი ნაკადები		(1,142,926)	836,349
ვალუტის გაცვლითი კურსის ეფექტი		(51,553)	(165,397)
ფულადი ნაკადები პერიოდის დასაწყისში	6	1,350,994	680,042
ფული პერიოდის ბოლოს	6	156,515	1,350,994

თანდართული შენიშვნები 4-11 გვერდებზე წარმოადგენს წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს „სოიასტარის“ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

შპს „სოიასტარი“ დაარსდა ქ.თბილისში, 2002 წლის 24 სექტემბერს არაბთა გაერთიანებულ საემიროებში რეგისტრირებული „ანატოლია ჰოლდინგ კომპანი ლიმიტედ 125534“ – ის მიერ, რომელიც დღემდე კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 204992516.

შვილობილი კომპანია - შპს ფოთილოჯისთიქსი, რომლის 99.62613% წილის მფლობელია 2005 წლის 25 აგვისტოდან. საიდენტიფიკაციო ნომერია: 215081854. შპს ფოთილოჯისთიქსი 2021 წლის ივლისიდან ეკონომიკურ საქმიანობას არ ახორციელებს.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა :
დირექტორი – ალხან ალიზადა, აზერბაიჯანი

ჯგუფის ძირითად საქმიანობას გახსნის დღიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით წარმომადგენს სახმელეთო ტრანსპორტთან დაკავშირებული მომსახურებები, ტვირთის დასაწყობება/შენახვის და დატვირთვა/განტვირთვის მომსახურებები. 2020 წლის 30 დეკემბრის ჩათვლით ჯგუფის საქმიანობა ასევე იყო არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა საკვებით, სასმელებით და თამბაქოს ნაწარმით.

შპს „სოიასტარის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ. № 154.

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

აღნიშნული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, ჯგუფი ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს (მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს) და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

2.2 გაანგარიშების საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის ჯგუფის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ჯგუფის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ასეთი წარდგენა არის უფრო გამოსადეგი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები - კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონსოლიდირებული საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის, ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.7020 ლარს და ევრო 2.8844 ლარს (2021 წლის 31 დეკემბერს: ერთი ამერიკული დოლარი 3.0976 ლარს და ევრო 3.5040 ლარს). არაფულადი ერთეულები არაა გადაანგარიშებული პერიოდის ბოლო კურსით და მისი აღრიცხვა ხდება ისტორიული ღირებულების საფუძველზე (აღირიცხება ტრანზაქციის დღეს არსებული კურსით).

საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაანგარიშებით ასახულია კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა ან გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, გამოუქვითავი გადასახადებისა და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწმებიდან, განისაზღვრება მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით და აღიარდება კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვთვის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვთვის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად.

3.4 არამატერიალური აქტივები

შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ლიცენზიებზე და პროგრამულ უზრუნველყოფაზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება კონსოლიდირებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, ჯგუფს არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს ჯგუფში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

3.6 მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

3.7 სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

3.8 გადასახადები

მოგების გადასახადში განხორციელდა ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის აღარ არსებობს დროებითი სხვაობები,

რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების და ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად ჯგუფი აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის კონსოლიდირებულ მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი გადანაწილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.9 კაპიტალი

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

3.10 შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს განუყოფელ მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. ჯგუფი აღიარებს შემოსავალს, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

3.11 ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგების “მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების” შესაბამისად მომზადებისთვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები, რომელიც გავლენას ახდენს წარმოდგენილ აქტივებსა და პასივებზე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, აგრეთვე შემოსავლებსა და ხარჯებზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

4.1 საგაჭრო მოთხოვნის რეზერვი

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯგუფი აფასებს არსებობს თუ არა ნიშანი, რომ ფინანსური აქტივი გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფასურებისთვის, აქტივის ღირებულება შემცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალის თანხა აღიარდება, როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი.

4.2 ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა და შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4.3 საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ ჯგუფს დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადანყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. ძირითადი საშუალებები

	მინის ნაკვეთები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მიმოსვლის გზები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021წ	4,012,111	9,587	1,102	5,226	17,482	2,652,086	846,266	322,705	7,866,565
დამატება	-	11,970	-	-	25,721	-	-	86,625	124,316
გასვლა	-	(172)	-	-	(1,664)	-	-	-	(1,836)
პერიოდის ცვლათა	-	(3,856)	(197)	(869)	(3,137)	-	(41,165)	(48,795)	(98,019)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021წ	4,012,111	17,529	905	4,357	38,402	2,652,086	805,101	360,535	7,891,026
დამატება	1,214,134	3,428	-	-	-	68,877	-	-	1,286,439
გასვლა	(22,000)	-	-	-	-	-	-	-	(22,000)
პერიოდის ცვლათა	-	(3,680)	(196)	(705)	(4,659)	-	(43,528)	(52,531)	(105,299)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022წ	5,204,245	17,277	709	3,652	33,743	2,720,963	761,573	308,004	9,050,166

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი
საბანკო ანგარიშები	156,515	1,350,994
	156,515	1,350,994

7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	188,266	119,351
	188,266	119,351

8. რეალიზაციის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
რეალიზაციის თვითღირებულება	17,194	16,187
	17,194	16,187

9. სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
საგადასახადო ხარჯები	262,677	211,971
იჯარა	51,429	79,285
კონსულტაცია და პროფესიული მომსახურება	4,603	49,393
დაზღვევა	4,057	4,493
სხვა ხარჯები	79,942	109,340
	402,708	454,482

10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

	31 დეკემბერი, 2022 წელი	31 დეკემბერი, 2021 წელი
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული შემოსულობა/(ზარალი)	691,924	-
სხვა	(52)	9,431
	691,872	9,431