

შპს „რემედიუმ სისტემ“-ის ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის  
(1 ლარი)

|                                                             | საანგარიშგებო თარიღი |                |                | შენიშვნა |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------|
|                                                             | 31.12.2022           | 31.12.2021     | 31.12.2020     |          |
| <b>აქტივები</b>                                             |                      |                |                |          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 260632               | 359773         | 437654         | 3.1      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 5504                 | 4453           |                | 3.2      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 2548                 | 9300           | 1448           | 3.3      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 26106                | 22945          | 7984           | 3.4      |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 2351202              | 1428657        | 706976         | 3.5      |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 283113               | 294082         | 121959         |          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           |                      |                |                |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         |                      |                |                |          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  |                      |                |                |          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         | <b>2929105</b>       | <b>2119210</b> | <b>1276021</b> |          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |                      |                |                |          |
| საიჯარო ვალდებულება                                         |                      |                |                |          |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი      |                      |                |                |          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 14289                | 6605           | 2119           | 3.6      |
| ანარიცხები                                                  |                      |                |                |          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 4477                 | 3457           |                |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  |                      |                |                |          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                  |                      |                |                |          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             |                      |                |                |          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 300000               |                |                | 3.7      |
| მიღებული გრანტები                                           |                      |                |                |          |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები     |                      |                |                |          |
| სხვა ვალდებულებები                                          |                      |                |                |          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    | <b>318766</b>        | <b>10062</b>   | <b>2119</b>    |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |                      |                |                |          |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)                | 4007503              | 2877503        | 1578500        |          |
| საემისიო შემოსავალი                                         |                      |                |                |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                |                      |                |                |          |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                      | -1397164             | -768355        | -304598        |          |
| გადაფასების რეზერვი                                         |                      |                |                |          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                        |                      |                |                |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                | <b>2610339</b>       | <b>2109148</b> | <b>1273902</b> |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               | <b>2929105</b>       | <b>2119210</b> | <b>1276021</b> |          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                   | 294790               | 396471         | 447086         |          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                              | 18766                | 10062          | 2119           |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ რატი ბოქოლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------|
|                                                                    | 2022                  | 2021           |          |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                              |                       |                |          |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                         |                       |                |          |
| - მომსახურების გაწევიდან                                           |                       |                |          |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                     |                       |                |          |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |                |          |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                   |                       |                |          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               |                       |                |          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                         | 55058                 | 479            | 3.8      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                           | -290672               | -211088        |          |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                           | -114397               | -89108         |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                              | 11689                 | 2448           |          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                   |                       |                |          |
| იჯარის ხარჯი                                                       | -152122               | -75913         | 3.9      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | -133722               | -84671         |          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                      | <b>-624166</b>        | <b>-457853</b> |          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                           | <b>-624166</b>        | <b>-457853</b> |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.      | -1309                 | -789           |          |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                       |                |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                | -3334                 | -5115          |          |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b> | <b>-628809</b>        | <b>-463757</b> |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                          |                       |                |          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                        | <b>-628809</b>        | <b>-463757</b> |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                |                       |                |          |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |                       |                |          |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)      |                       |                |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                          |                       |                |          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                             | <b>-628809</b>        | <b>-463757</b> |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>         | <b>2109148</b>        | <b>1273902</b> |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)       | 1130000               | 1299003        |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     |                       |                |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              |                       |                |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |                |          |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | <b>2610339</b>        | <b>2109148</b> |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ რატი ბოქოლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**

**2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

(1 ლარი)

|                                                                                                                         | საანგარიშგებო პერიოდი |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                                                                         | 2022                  | 2021            |
| <b>ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:</b>                                                                         |                       |                 |
| მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                              | 0                     | 0               |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                            | -1281346              | -932197         |
| სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                                           | -145743               | -151915         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>                                                                | <b>-1427089</b>       | <b>-1084112</b> |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                            | 0                     | 0               |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                    | <b>-1427089</b>       | <b>-1084112</b> |
| <b>ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:</b>                                                                      |                       |                 |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის                                           | -112021               | -294760         |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის | 0                     | 0               |
| სესხის გაცემა და შემდგომი დაბრუნება                                                                                     | 0                     | 0               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                             | 0                     | 0               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან                                                               | 0                     | 0               |
| მიღებული პროცენტები                                                                                                     | 11689                 | 2448            |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                    | 0                     | 0               |
| სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                                                         | 0                     | 0               |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>                                                      | <b>-100332</b>        | <b>-292312</b>  |
| <b>ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:</b>                                                                            |                       |                 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან                                                                        | 1130000               | 1299003         |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                                                                    | 300000                | 0               |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდებულებების გადახდა                                                | 0                     | 0               |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                                                    | 0                     | 0               |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                                                                | 0                     | 0               |
| დივიდენდების გადახდა                                                                                                    | 0                     | 0               |
| სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                                                            | 0                     | 0               |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                                     | <b>1430000</b>        | <b>1299003</b>  |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში</b>                                                          | <b>-97421</b>         | <b>-77421</b>   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                                  | -1720                 | -460            |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>                                                                              | <b>359773</b>         | <b>437654</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>                                                                                   | <b>260632</b>         | <b>359773</b>   |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ რატი ბოქოლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები  
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „რემედიუმ სისტემ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405355850. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გამზირი ალ. ყაზბეგი, N 24გ, ბინა N243, მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვიქტორ დოლიძის ქუჩა N 44.

1.2. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 61004003590, სულიკო წულუკიძე   | 80.00%  |
| 59001095820, ალექსანდრე მელაძე | 20.00%  |
| სულ                            | 100.00% |

1.3. კომპანიის დირექტორია რატი ბოქოლიშვილი, (პ.ნ. 01024071055)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კომპიუტერული დაპროგრამირება, კერძოდ პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნა მისი შემდგომი გამოყენების მიზნით. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

## **2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა**

**2.1.** წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

**2.2.** წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

**2.3.** გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

**2.4.** კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

**2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:**

### **შემოსავლების აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხდება პროდუქციის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

### **ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები**

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირითადი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

## **გარიგებები უცხოურ ვალუტაში**

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

## **დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები**

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში ან სხვა აქტივის თვითღირებულების კომპონენტად. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

## **მარაგები**

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

## **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები**

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

## **გრძელვადიანი აქტივები**

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

## **2.6. გადასახადები**

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო

კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში. კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

## **2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე**

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

## **2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები**

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.7020 ლარი;

1 EUR = 2.8844 ლარი;

1 GBP = 3.2581 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 3.0976 ლარი;

1 EUR = 3.5040 ლარი;

1 GBP = 4.1737 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 3.2766 ლარი;

1 EUR = 4.0233 ლარი;

1 GBP = 4.4529 ლარი.

### 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

#### 3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

|                          | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობი |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 260632                             | 359773                             | 437654                             |
| <b>სულ:</b>              | <b>260632</b>                      | <b>359773</b>                      | <b>437654</b>                      |

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში: სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

#### 3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

|                    | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობი |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 5504                               | 4453                               | 0                                  |
| <b>სულ:</b>        | <b>5504</b>                        | <b>4453</b>                        | <b>0</b>                           |

#### 3.3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

|                                 | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობი |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები | 2548                               | 9300                               | 1448                               |
| <b>სულ:</b>                     | <b>2548</b>                        | <b>9300</b>                        | <b>1448</b>                        |

**3.4. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:**

|                                 | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობი | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობი |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ზედმეტობა საპენსიო სააგენტოსთან | 4684                               | 3676                               | 17                                 |
| სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი     | 9367                               | 9883                               | 6691                               |
| წყენებული პრეტენზიები ლარებში   | 800                                | 0                                  | 0                                  |
| საგადასახადო აქტივი             | 9970                               | 8615                               | 824                                |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები      | 1285                               | 771                                | 452                                |
| <b>სულ:</b>                     | <b>26106</b>                       | <b>22945</b>                       | <b>7984</b>                        |

### 3.5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

| ისტორიული ღირებულება               | დაუმონ<br>ტაჟებე<br>ლი<br>მოწყობ<br>ილობა | საოფის<br>ე<br>ადჭურვ<br>ილობა | კომპიუტერ<br>ული ტექნიკა<br>და<br>ელექტრონ<br>ული<br>მოწყობილო<br>ბები | ავეჯი    | დაუმთავ<br>რებელი<br>ძირითა<br>დი<br>საშუალე<br>ბები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმო<br>წყობა | დეკორა<br>ტიული<br>მცენარე<br>ები | სხვა<br>ძირითა<br>დი<br>საშუალ<br>ებები | დაუმთავ<br>რებელი<br>არამატერ<br>იალური<br>აქტივი<br>(პროგრამ<br>ული<br>უზრუნვე<br>ლყოფა) | სხვა<br>არამატერ<br>იალური<br>აქტივი | სულ       |
|------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 1 იანვარი 2021                     | -                                         | 5,447                          | 104,971                                                                | 44,974   | -                                                    | -                                                | -                                 | 8,204                                   | 705,127                                                                                   | 1,865                                | 870,588   |
| შეძენა                             | 44,480                                    | 30,495                         | 73,556                                                                 | 64,544   | 11,733                                               | 750                                              | 5,015                             | 35,482                                  | 721,868                                                                                   | -                                    | 987,922   |
| ჩამოწერა                           |                                           |                                |                                                                        |          | (5,010)                                              |                                                  |                                   |                                         |                                                                                           |                                      | (5,010)   |
| 31 დეკემბერი 2021                  | 44,480                                    | 35,942                         | 178,527                                                                | 109,518  | 6,723                                                | 750                                              | 5,015                             | 43,686                                  | 1,426,995                                                                                 | 1,865                                | 1,853,500 |
| შეძენა                             |                                           | 4,507                          | 38,112                                                                 | 51,472   | -                                                    | 4,208                                            | -                                 | 4,943                                   | 922,731                                                                                   | -                                    | 1,025,973 |
| ჩამოწერა                           |                                           |                                |                                                                        |          |                                                      |                                                  |                                   |                                         |                                                                                           |                                      | -         |
| 31 დეკემბერი 2022                  | 44,480                                    | 40,449                         | 216,639                                                                | 160,990  | 6,723                                                | 4,958                                            | 5,015                             | 48,629                                  | 2,349,725                                                                                 | 1,865                                | 2,879,473 |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b>             |                                           |                                |                                                                        |          |                                                      |                                                  |                                   |                                         |                                                                                           |                                      | -         |
| 1 იანვარი 2021                     | -                                         | (1,525)                        | (22,157)                                                               | (15,275) | -                                                    | -                                                | -                                 | (2,680)                                 | -                                                                                         | (16)                                 | (41,653)  |
| დარიცხვა                           | -                                         | (6,982)                        | (34,990)                                                               | (33,740) | -                                                    | (13)                                             | (687)                             | (12,510)                                | -                                                                                         | (186)                                | (89,108)  |
| ჩამოწერა                           |                                           |                                |                                                                        |          |                                                      |                                                  |                                   |                                         |                                                                                           |                                      | -         |
| 31 დეკემბერი 2021                  | -                                         | (8,507)                        | (57,147)                                                               | (49,016) | -                                                    | (13)                                             | (687)                             | (15,191)                                | -                                                                                         | (202)                                | (130,761) |
| დარიცხვა                           | -                                         | (9,040)                        | (45,353)                                                               | (41,467) | -                                                    | (927)                                            | (1,003)                           | (16,420)                                | -                                                                                         | (186)                                | (114,398) |
| ჩამოწერა                           |                                           |                                |                                                                        |          |                                                      |                                                  |                                   |                                         |                                                                                           |                                      | -         |
| 31 დეკემბერი 2022                  | -                                         | (17,547)                       | (102,500)                                                              | (90,482) | -                                                    | (940)                                            | (1,690)                           | (31,611)                                | -                                                                                         | (389)                                | (245,158) |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                                           |                                |                                                                        |          |                                                      |                                                  |                                   |                                         |                                                                                           |                                      | -         |
| 1 იანვარი 2021                     | -                                         | 3,923                          | 82,814                                                                 | 29,699   | -                                                    | -                                                | -                                 | 5,524                                   | 705,127                                                                                   | 1,849                                | 828,935   |
| 31 დეკემბერი 2021                  | 44,480                                    | 27,436                         | 121,380                                                                | 60,502   | 6,723                                                | 738                                              | 4,329                             | 28,495                                  | 1,426,995                                                                                 | 1,663                                | 1,722,739 |
| 31 დეკემბერი 2022                  | 44,480                                    | 22,902                         | 114,138                                                                | 70,508   | 6,723                                                | 4,019                                            | 3,326                             | 17,018                                  | 2,349,725                                                                                 | 1,476                                | 2,634,315 |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

### 3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

|                                            | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები რეზიდენტ პირებთან    | 11928                               | 5212                                | 800                                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები არარეზიდენტ პირებთან | 2361                                | 1393                                | 1319                                |
|                                            | <b>14289</b>                        | <b>6605</b>                         | <b>2119</b>                         |

### 3.7. სასესხო ვალდებულებები:

|                                                   | ნაშთი<br>31.12.2022<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| გრძელვადიანი სესხი დამფუძნებელი ფიზიკური პირისგან | 300000                              | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                                       | <b>300000</b>                       | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |

### 3.8. სხვა საოპერაციო შემოსავალი:

|                    | 2022 წელი    | 2021 წელი  |
|--------------------|--------------|------------|
| საიჯარო შემოსავალი | 55058        | 0          |
| სხვა               | 0            | 479        |
| <b>სულ:</b>        | <b>55058</b> | <b>479</b> |

### 3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

|                                  | 2022 წელი       | 2021 წელი      |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| კომუნალური მომსახურების ხარჯი    | (34002)         | (16441)        |
| კომუნიკაციის ხარჯი               | (11186)         | (7929)         |
| საკონსულტაციო ხარჯი              | (10189)         | (12213)        |
| საგადასახადო ხარჯი               | (2885)          | (2080)         |
| საბანკო ხარჯი                    | (1685)          | (2859)         |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი          | (17216)         | (7995)         |
| პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯები | (39240)         | (26608)        |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი       | (17319)         | (8545)         |
| <b>სულ:</b>                      | <b>(133722)</b> | <b>(84671)</b> |

### **3.10. სასამართლო დავები**

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

### **3.11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

### **3.12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები**

2022 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

### **3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის  
(1 ლარი)

|                                                             | საანგარიშგებო თარიღი |                |                | შენიშვნა |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------|
|                                                             | 31.12.2022           | 31.12.2021     | 31.12.2020     |          |
| <b>აქტივები</b>                                             |                      |                |                |          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 260632               | 359773         | 437654         | 3.1      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 5504                 | 4453           |                | 3.2      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 2548                 | 9300           | 1448           | 3.3      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 26106                | 22945          | 7984           | 3.4      |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 2351202              | 1428657        | 706976         | 3.5      |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 283113               | 294082         | 121959         |          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           |                      |                |                |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         |                      |                |                |          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  |                      |                |                |          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         | <b>2929105</b>       | <b>2119210</b> | <b>1276021</b> |          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |                      |                |                |          |
| საიჯარო ვალდებულება                                         |                      |                |                |          |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი      |                      |                |                |          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 14289                | 6605           | 2119           | 3.6      |
| ანარიცხები                                                  |                      |                |                |          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 4477                 | 3457           |                |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  |                      |                |                |          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                  |                      |                |                |          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             |                      |                |                |          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 300000               |                |                | 3.7      |
| მიღებული გრანტები                                           |                      |                |                |          |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები     |                      |                |                |          |
| სხვა ვალდებულებები                                          |                      |                |                |          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    | <b>318766</b>        | <b>10062</b>   | <b>2119</b>    |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |                      |                |                |          |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)                | 4007503              | 2877503        | 1578500        |          |
| საემისიო შემოსავალი                                         |                      |                |                |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                |                      |                |                |          |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                      | -1397164             | -768355        | -304598        |          |
| გადაფასების რეზერვი                                         |                      |                |                |          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                        |                      |                |                |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                | <b>2610339</b>       | <b>2109148</b> | <b>1273902</b> |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               | <b>2929105</b>       | <b>2119210</b> | <b>1276021</b> |          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                   | 294790               | 396471         | 447086         |          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                              | 18766                | 10062          | 2119           |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ რატი ბოქოლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



საქმიანობის შედეგები  
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის  
(1 ლარი)

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------|
|                                                                    | 2022                  | 2021           |          |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                              |                       |                |          |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                         |                       |                |          |
| - მომსახურების გაწევიდან                                           |                       |                |          |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                     |                       |                |          |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |                |          |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                   |                       |                |          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               |                       |                |          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                         | 55058                 | 479            | 3.8      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                           | -290672               | -211088        |          |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                           | -114397               | -89108         |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                              | 11689                 | 2448           |          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                   |                       |                |          |
| იჯარის ხარჯი                                                       | -152122               | -75913         |          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | -133722               | -84671         | 3.9      |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                      | <b>-624166</b>        | <b>-457853</b> |          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                           | <b>-624166</b>        | <b>-457853</b> |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.      | -1309                 | -789           |          |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                       |                |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                | -3334                 | -5115          |          |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b> | <b>-628809</b>        | <b>-463757</b> |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                          |                       |                |          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                        | <b>-628809</b>        | <b>-463757</b> |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                |                       |                |          |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |                       |                |          |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)      |                       |                |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                          |                       |                |          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                             | <b>-628809</b>        | <b>-463757</b> |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>         | <b>2109148</b>        | <b>1273902</b> |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)       | 1130000               | 1299003        |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     |                       |                |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              |                       |                |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |                |          |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | <b>2610339</b>        | <b>2109148</b> |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ რატი ბოქოლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება**  
**2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**  
*(1 ლარი)*

|                                                                                                                         | საანგარიშგებო პერიოდი |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                                                                         | 2022                  | 2021            |
| <b>ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:</b>                                                                         |                       |                 |
| მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                                                              | 0                     | 0               |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                                            | -1281346              | -932197         |
| სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                                           | -145743               | -151915         |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                                                                       | -1427089              | -1084112        |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                                                                            | 0                     | 0               |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                                                    | <b>-1427089</b>       | <b>-1084112</b> |
| <b>ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:</b>                                                                      |                       |                 |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის                                           | -112021               | -294760         |
| ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის | 0                     | 0               |
| სესხის გაცემა და შემდგომი დაბრუნება                                                                                     |                       | 0               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან                                                             | 0                     | 0               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან                                                               | 0                     | 0               |
| მიღებული პროცენტები                                                                                                     | 11689                 | 2448            |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                    | 0                     | 0               |
| სხვა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                                                         | 0                     | 0               |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები</b>                                                      | <b>-100332</b>        | <b>-292312</b>  |
| <b>ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:</b>                                                                            |                       |                 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად                                                                          | 1130000               | 1299003         |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                                                                                    | 300000                | 0               |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდებულებების გადახდა                                                | 0                     | 0               |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                                                    | 0                     | 0               |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                                                                                | 0                     | 0               |
| დივიდენდების გადახდა                                                                                                    | 0                     | 0               |
| სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                                                            | 0                     | 0               |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                                                     | <b>1430000</b>        | <b>1299003</b>  |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში</b>                                                          | <b>-97421</b>         | <b>-77421</b>   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                                                  | -1720                 | -460            |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>                                                                              | <b>359773</b>         | <b>437654</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>                                                                                   | <b>260632</b>         | <b>359773</b>   |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი: \_\_\_\_\_ რატი ბოჭოლიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

