

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული ახსნა-განმარტებები

შესავალი

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „NES TRAVEL“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 8 აპრილს, საზოგადოების იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ერეკლე II ქუჩა, შესახვევი 1/2, საქმიანობის ძირითადი ადგილი ქ.თბილისი, აღმაშენებლის გამზირი 109, საზოგადოების 100 პროცენტიანი წილის მესაკუთრე და ხელმძღვანელია ლიკა კრიხელი (პ/ნ 01030050316). შპს -ს ძირითადი საქმიანობაა საქართველოს ტერიტორიაზე უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული პროდუქტის მიწოდება.

„NES TRAVEL“ მიზნებია:

ჩამოყალიბდეს ლიდერ საერთაშორისო სტანდარტების მქონე ტურისტულ კომპანიად, უცხოელ ტურისტებს მიაწოდოს გარანტირებული მაღალხარისხოვანი მომსახურება, დაასაქმოს კომპანიაში მაღალკვალიფიციური კადრები.

ამოცანებია:

მოიზიდოს პოტენციური კლიენტები და ეს გააკეთოს, რაც შეიძლება მინიმალურ ხარჯებში, ჩამოაყალიბოს ბიზნეს კონცეფცია, შეისწავლოს ბაზარი რაც შეიძლება კარგად და გააკეთოს შესაბამისი ანალიზი, კარგად განსაზღვროს სტაფის სიდიდე, მოვალეობები და შესაბამისად ბიუჯეტი

„NES TRAVEL“ მართვის ორგანოა:

დირექტორი

საადრიცხო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით („მსს ფასს“), რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული საადრიცხო პოლიტიკითა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის შესაბამისად.

მ. ჯიჯია



ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდა ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირადობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობას გაანალიზებული აქვს საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის ქვეყანაში შექმნილი მაკროეკონომიკური გარემო, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგობებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

შეფასების ვალუტა უნდა ატარებდეს სასარგებლო ინფორმაციას, რომელიც ასახავს საზოგადოებასთან დაკავშირებული მოვლენებისა და გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

„NES TRAVEL“ თავის ოპერაციებში ფუნქციონირებად ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად საზოგადოება იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების, დებიტორული დავალიანებების, ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო ხარჯები, ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტების ნაწილის აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს, ან დაფარავს ინსტრუმენტებთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ნაყიდი და ნაწარმოები ძირითადი საშუალებების შემოსავალში აღება და შეფასება ხდება თვითღირებულებით: რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, დაბრუნებად გადასახადებს, ადგილამდე ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

მ. გიგია



შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება, მიუხედავად იმისა, მის სანაცვლოდ მიღებულია თუ არა ფულადი სახსრები ან სხვა ეკონომიკური სახის კომპენსაცია, შემოსავლების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვა ხდება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება წყაროების მიხედვით, ხარჯები კი ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგება და მოგების გადასახადი

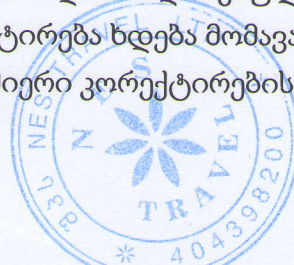
მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახდის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის ყოველთვიურ დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახდო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით. ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში გაზრდის საგადასახდო მოგებას, აღიარდება გადავადებული საგადასახდო ვალდებულებები. გადავადებული საგადასახდო აქტივები აღიარდება ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში შეამცირებს საგადასახდო მოგებას, ასევე ყველა გამოუყენებელ საგადასახდო ზარალთან, ან გამოუყენებელ საგადასახდო კრედიტთან მიმართებით. გადავადებული საგადასახდო აქტივები შეფასება ხდება მაქსიმალური შესაძლო თანხით, რომლის აღდგენაც უფრო მოსალოდნელია, ვიდრე არაა, მიმდინარე საგადასახდო მოგებისა, თუ შეფასებული მომავალი საგადასახდო მოგების საფუძველზე.

გადავადებული საგადასახდო აქტივების წმინდა საბალანსო ღირებულება განიხილება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის და მისი კორექტირება ხდება მომავალი საგადასახდო მოგების მიმდინარე შეფასების ასახვის მიზნით. ნებისმიერი კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

მ. გილა



გადავადებული გადასახადი გაიანგარიშება იმ საგადასახადო განაკვეთების მიხედვით, რომლებსაც სავარაუდოდ გავრცელდება იმ პერიოდების საგადასახადო მოგებაზე (საგადასახადო ზარალზე), როდესაც საწარმო მოელის გადავადებული საგადასახადო აქტივის გამოყენებას, ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვას

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	01.01.2022	31.12.2022
ფულადი სახსრები სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	117 359	50 238
სულ	117 359	50 238

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით. 2022 წლის დასაწყისისა და წლის ბოლოსათვის „NES TRAVEL“ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების სახით ერიცხება სხვადასხვა დასახელების ფასეულობები მარაგების სახით

	01.01.2022	31.12.2022
მარაგები	108 390	49 641

დებიტორები და სხვა მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას ძირითადად შეადგენს დამატებული ღირებულების გადასახადი, რომელიც წარმოადგენს ბიუჯეტიდან მისაღებ თანხას

	01.01.2022	31.12.2022
დებიტორები	451 358	473 995
სხვა მოთხოვნები		

მ. გიგია
მ. გიგია



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება საბალანსო ღირებულებით (პირვადელი ღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი). ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შენდები წლიური განაკვეთები

შენობა-ნაგებობები	5	პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	20	პროცენტი
სხვა ძირითადი აქტივი	15	პროცენტი
დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივი	5	პროცენტი
არამატერიალური აქტივები	15	პროცენტი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	20	პროცენტი

თვითღირებულება	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და ინვენტარი	სულ
01.01.2022 წ შემოსვლა	10 809 512	196 941	11 006 453
გასვლა		48 737	48 737
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება 01.01.2022 წ			
წლიური ცვეთა	(1 866 400)	(315 681)	(2 182 081)
გაუფასურება			
გამოკლებული გასული აქტივების ცვეთა 31.12.2022 წ	(571 616)	(52 567)	(624 183)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022 წ	10 237 896	193 110	10 431 007

ვალდებულებები და სხვა კრედიტორები

ვალდებულებები აღებულია მიმდინარე პერიოდში და მასზე ჩვეულებრივად პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ვალდებულებები	01.01.2022	31.12.2022
მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	12 775	71 818
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		

მ. გულა



საგადასახადო ვალდებულებები	237 065	372 526
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3 606 072	231 358
სულ	3 855 912	675 702

2022 წლის ბოლოსათვის საზოგადოებას ერიცხება მიმდინარე წელს ანგარიშვალდებული პირზე წარმოქმნილი 947 ლარის ვალდებულება.

დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას დივიდენდების განაცემები არ უფიქსირდება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს იჯარით გადაცემული ქონებიდან მიღებულ საიჯარო შემოსავალს, რომელმაც 2022 წელს შეადგინა 177 799 ლარი დღგ-ის ჩათვლით.

ფინანსური დანახარჯები

2022 წელს „NES TRAVEL“ ბანკის სესხითა და ბანკის ოვერდრაფტით არ უსარგებლია

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები

„NES TRAVEL“ არა ყავს მეკავშირე საწარმოები და ამდენად ინვესტიციები არა აქვს განხორციელებული.

არამატერიალური აქტივები

„NES TRAVEL“ 2022 წელს არამატერიალური აქტივები არა აქვს შეძენილი.

გადავადებული გადასახადი

გადავადებული საგადასახადო აქტივები წარმოადგენს მომავალში მოგების გადასახადის შემცირების შედეგად მოსალოდნელი სარგებლის საგადასახადო შედეგებს. საზოგადოებას არა აქვს ნაღიარები გადავადებული საგადასახადო აქტივებისათვის შეფასების რეზერვი, რადგან წარსული წლებისა და სამომავლო პროგნოზის საფუძველზე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მომავალში იარსებებს დასაბეგრი მოგება, რომლის მიმართაც შესაძლებელი იქნება სამომავლო მოგების გადასახადის განსაზღვრისას მისი გამოქვითვა.

მ. გიგია



საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები და შესაბამისობები

შპს „NES TRAVEL“ საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არის დადგენილი გადასახადების გადამხდელი.

NES TRAVEL ძირითადი და დამხმარე საქმიანობის მიხედვით არის მოგების, დამატებული ღირებულების გადასახადის, ქონების გადასახადის გადამხდელი, ხოლო განაცემების მიხედვით საშემოსავლო გადასახადის გადამხდელი.

საშემოსავლო გადასახადი

შპს „NES TRAVEL“ მიერ გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს ხელფასი და მასთან გათანაბრებული განაცემები;

შპს „NES TRAVEL“ ხელფასისა და მასთან გათანაბრებული განაცემების სახით სულ საანგარიშო წლის განმავლობაში დეკლარირებულია 72 474 ლარი. საშემოსავლო გადასახადი გადახილია თანამშრომელთა სახელფასო განაცემების და ფიზიკური პირების მიერ მიღებულ მომსახურებაზე გაცემული ანაზღაურების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

2017 წლიდან „NES TRAVEL“ მოგების გადასახადის გადამხდელია ესტონური მოდელის მიხედვით, აღნიშნულ გადასახადს საზოგადოება იხდის ამ მოდელით დაბეგვრის მომენტის დადგომისას.

2022 წელს მოგების გადასახადის დეკლარაციები წარდგენილია ყოველთვიურად

ქონების გადასახადი

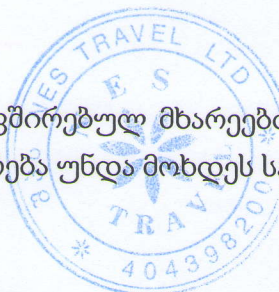
შპს „NES TRAVEL“ არის ქონების გადასახადის გადამხდელი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

შპს „NES TRAVEL“ ხელმძღვანელობა მუდმივად აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სამომავლო აქტივებსა და ვალდებულებებზე, თავისი გამოცდილებიდან გამომდინარე მოსალოდნელი მოვლენებზე აკეთებს შესაბამის პროგნოზებს.

თავდაპირველი აღიარება

ხელმძღვანელობა აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან, ბასს 39 მიხედვით, ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება უნდა მოხდეს სამართლიანი



მ. გიგინი

მ. გიგინი

ღირებულებით, შეესაბამება თუ არა აღნიშნული ტრანზაქცია საბაზრო ღირებულებას, ან თუ არ შეესაბამება, მაშინ როცა აღნიშნული ტრანზაქციისათვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის დასადგენად შპს „NES TRAVEL“ ხელმძღვანელობა აკეთებს შეფასებას, ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, კერძოდ: სიმძლავრეს და ფიზიკურ მდგომარეობას, ტექნიკურ მხარეს, გამოყენების ვადას, კომერციულ გამოყენებას და ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა.

საკრედიტო რისკი

ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ნაკისრი ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს რისკს, რითაც შეიძლება ფინანსური ზარალი მიაღგეს საზოგადოებას, ხელმძღვანელობა რისკის შესამცირებლად ცდილობს ურთიერთობა ჰქონდეს კრედიტუნარიან კრედიტორებთან,

ლიკვიდურობის რისკი

საზოგადოების ხელმძღვანელობას არჩეული აქვს პოლიტიკა, რომლის საშუალებითაც ის გონივრულად მართავს მოსალოდნელ ლიკვიდურობას შესაბამისი პროცედურებით: აქვს ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშების ნაშთები, ფლობს მაღალ ლიკვიდური აქტივებს,

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები
საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა არსებითი ცვლილებები არ მომხდარა,

დირექტორი:

ლ. გიგია

მთ.ბუღალტერი:

მ. ჯრეიძე



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

ფსპ პროდუქცია

სხვა

ააინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

ადაფასების მოდელით

სუბილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ირითადი საშუალებები

ნვესტიციები შვილობილ კომპანიაში

ნვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

ულ აქტივები

ვალდებულებები

აიჯარო ვალდებულება

ავაჭრო ვალდებულებები

ნარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

გადასახადო ვალდებულებები

მოუმუშავებელი შემოსავალი

ოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

რძელვადიანი ნასესხები სახსრები

ვალდებულებები გრანტები

სხვა ვალდებულებები

ულ ვალდებულებები

31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
50238	117359	20065
83671	2734	3100
318042	382795	271238
108390	49641	197449
	0	0
57622	49641	197449
	0	0
473995	451358	458456
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
10431007	11006453	11356792
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
11522965	12010340	12307100
0	0	0
71818	12775	35424
0	0	0
0	0	0
372526	237065	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
231358	3606072	4174021
675702	3855912	4209445

შ. ჯაფარიძე

მ. მ. მ. მ.



საკუთარი კაპიტალი

აქციის კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპ.
 აემისიო შემოსავალი
 ამოსყიდული საკუთარი აქციები
 აუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
 იდაფასების რეზერვი
 საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
 უფლ საკუთარი კაპიტალი
 უფლ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
 უფლ მოკლევადიანი აქტივები
 უფლ მოკლევადიანი ვალდებულებები

0	0	0
0	0	0
0	0	0
10847263	8154428	8097655
0	0	0
0	0	0
10847263	8154428	8097655
11522965	12010340	12307100
473995	451358	930243
675702	3606072	4209445

თაგა

ბ. ჯანუაძე



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31.12.2022	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	5939405	1502430	537756
საქონლის გაყიდვიდან		1502430	537756
მომსახურების გაწვიდან	5939405	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება	5939405	1502430	537756
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	376250	541988	120719
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-136715	-42613	-65500
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-625018	-537262	-619435
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5856087	-1407770	-720256
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6617820	-1445657	-1284472
საოპერაციო მოგება	-302165	56773	-746716

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
 მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
 სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გა
 მიღებული დივიდენდები

0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

2 ვაუჩი



თ. შიქი

სხვა არასაკუთრაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	56773	-746716
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	56773	-746716
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 გადასახდელოდანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	56773	-746716
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	8097655	8844371
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერაციის შემთხვევაში	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2995000	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10847263	8097655

მ. ბუჩი

მ. ჯიფიძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2022	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	-67121	97294	-1334299
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-67121	97294	-1334299
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	117359	20065	1354364
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	50238	117359	20065

მ. ქიქოძე

მ. ჯორჯიძე

