

შპს „რესპუბლიკა“ ფინანსური უწყისები და განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

კომპანია და მისი საქმიანობა

საფირმო სახელწოდება:

შპს რესპუბლიკა

სამართლებრივი ფორმა:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

საიდენტიფიკაციო ნომერი:

406205592

რეგისტრაციის ნომერი, თარ:

24/03/2017

მარეგისტრირებული ორგანო:

სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო

იურიდიული მისამართი:

საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი,  
ლილოს დასახლება, II მიკრო/რაიონი, კორპუსი 4, ბინა 18.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - 01011079480, დავითი ფინთურია

პარტნიორები

70%-იანი წილის მფლობელი 01017005968, კონსტანტინე რუსაძე;

30%-იანი წილის მფლობელი 3200877A020PB3, MC2897903, ბელარუსი, ალექს ლენეტს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რძის პროდუქტების წარმოება და რეალიზაცია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონირებას ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკუროსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

შესაბამისობის პრინციპი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე.

კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში და აწარმოებს საკუთარ აღრიცხვას ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერებიდან

ქვემოთ წარმოდგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკები.

ბუღალტრული აღრიცხვის ორგანიზების ზოგადი საკითხები

საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მესამე განყოფილების (ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოთხოვნათა შესაბამისად). ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს: ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას პერიოდის დასასრულისთვის; ბ) პერიოდის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოავლის ანგარიშგებას; გ) პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას; დ) პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას; ე) განმარტებით შენიშვნებს, სადაც განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია; კომპანია 2017 წელს ბუღალტერიას აწარმოებდა საბუღალტრო პროგრამა FMG-ში რომელიც 2018 წლის იანვრიდან მისამდე შეიცვალა საბუღალტრო პროგრამა „ორისი“-თ რომელიც აგრეთვე 2018 წლის ივნისიდან კვლავ შეიცვალა საბუღალტრო პროგრამა FMG-თ. ფინანსურ ანგარიშგების შედგენა ევალება მთავარი ბუღალტერს, ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებას ზედამხედველობას უწევს კომპანიის დირექტორი რომელიც პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების გამოცემაზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება (მსს ფასს-ის) მე-17 განყოფილების მოთხოვნათა შესაბამისად. კერძოდ, გაწეული მატერიალური დანახარჯი აღიარდება აქტივად თუ:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება მისი თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტებისადმი ატანდარტის მოთხოვნა საწარმოს დაცული აქვს სრულყოფილად. კერძოდ: ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გათვალისწინებით;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის შერჩეულია თვითღირებულების მოდელი.

#### ცვეთა.

ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი - თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განისაზღვრება ცვეთადი ღირებულება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. ხშირ შემთხვევებში ნარჩენი ღირებულებები არაარსებითია და ამდენად წულს არის გატოლებული, ცვეთადი ღირებულება თვითღირებულების ტოლია. განსაზღვრულია ასევე ცვეთის პერიოდი. ცვეთის მეთოდად არჩეულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდი. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს გადაისინჯება და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება. აღიარების შეწყვეტა ხდება ძირითადი საშუალების გაყიდვის შემთხვევაში; ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

შენობა-ნაგებობები - 30 წელი

მანქანები-დანადგარები - 5 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 5 წელი

სხვა - 6-7 წელი

პროდუქციის წარმოებასა და რეალიზაციაზე გაწეული დანახარჯების აღრიცხვა.

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ხარჯებად აღიარება. როცა მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად. როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის ნებისმიერი თანხა, აგრეთვე მარაგის დანაკარგის თანხები, შესაბამისად, აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როცა მოხდა ჩამოწერა ან ადგილი ჰქონდა დანაკარგებს. მარაგის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა უნდა აღიარდეს იმ მარაგის თანხის შემცირებად, რომელიც ხარჯადაა აღიარებული პერიოდში, როდესაც მოხდა უკუგატარება.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა. დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა.

საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღირიცხება მსს ფასს-ის 23 განყოფილების მოთხოვნათა შესაბამისად. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- ა) საწარმო მიყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
  - ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
  - გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
  - დ) მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
  - ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება. თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგების საიმედოდ განსაზღვრა, მასთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.
- მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება მაშინ არის შესაძლებელი, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:
- ა) ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;  
გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის  
საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;

დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად  
შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

**საკუროსო სხვაობების აღიარება.**

საკუროსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულად მუხლებთან დაკავშირებული  
ანგარიშსწორებისას, ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით,  
რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში თავდაპირველი აღიარების დროს, ან წინა  
პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან,  
აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა, მსს  
ფასს-ის 23-ე განყოფილების მოთხოვნათა შესაბამისად.

**დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა.**

საქონლის გარკვეულ ნაწილის მიწოდება განთავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის  
უფლებით საგადასახადო კოდექსის 168 მუხლის მეოთხე ნაწილის ქ) პუნქტის საფუძველზე.  
ასეთია საქართველოს ბინადარი ცხოველისგან მიღებული პროდუქტის სამრეწველო  
გადამუშავების შედეგად წარმოებული ყველი. წარმოებული ყველა სხვა პროდუქტის  
მიწოდება იბეგრება დღგ-ით.

მომხმარებლებთან ანგარიშსწორება ნაწილობრივ ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით  
და მომხმარებლების მიერ გადახდილი ნაღდი თანხები საგადასახადო კოდექსის 259-ე  
მუხლის შესაბამისად აღირიცხება საკონტროლო საკასო აპარატებით. სალაროს მეურნეობის  
ორგანიზება საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ დადგენილი განაწესით ხდება, სალაროს  
ოპერაციებს მოლარე ოპერატორები და მთავარი მოლარე ახორციელებენ. ისინი  
მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებს წარმოადგენენ. სალაროს ოპერაციების  
დოკუმენტური გაფორმება და მათი ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამაში ასახვა  
დადგენილი წესით ხორციელდება შემოსავლისა და გასავლის ორდერების სათანადო  
გაფორმებით. ორდერებზე არ ხდება მოკორესპონდენტო ანგარიშების მითითება, ვინაიდან ამ  
ანგარიშების განსაზღვრას სალაროს ოპერაციების ბუღალტრულ ბაზაში ასახვის  
ახორციელებენ სათანადო კვალიფიკაციის ბუღალტრები.

**სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა.**

დამატებითი ღირებულებების გადასახადი

დამატებული ღირებულების გადასახადი. საქონლის მიწოდების, ასევე მომსახურების ყველა  
ოპერაცია იბეგრება დამატებული ღირებულების გადასახადით გარდა ყველის მიწოდებისა,  
რაც განთავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით. კომპანიას უსასყიდლოდ  
მიწოდებული საქონელი, დანაკლისები დაბეგრული აქვს დამატებული ღირებულების  
გადასახადით. დღგ-ს უკუდაბეგრვა არარეზიდენტების მიერ კომპანიისათვის საქართველოში

გაწეულ მომსახურებაზე ხორციელდება საგადასახადო კოდექსის 166-ე მუხლის მოთხოვნათა შესაბამისად.

საშემოსავლო გადასახადი.

საგადასახადო კოდექსის 154-ე მუხლის მე-3 ნაწილის მოთხოვნათა შესაბამისად პირი, რომელიც ამ მუხლის პირველი ნაწილის თანახმად გადახდის წყაროსთან აკავებს გადასახადს, ვალდებულია: ბიუჯეტში გადარიცხოს გადასახადი პირისათვის თანხის გადახდისთანავე, ხოლო განაცემის არაფულადი ფორმით განხორციელების შემთხვევაში – შესაბამისი თვის ბოლო რიცხვში; ამავე მუხლის მე-4 ნაწილის შესაბამისად საგადასახადო აგენტი ვალდებულია ამ კოდექსის 153 -ე მუხლის მე 5 ნაწილით დადგენილ ყოველ საანგარიშო პერიოდზე, არა უგვიანეს ამ პერიოდის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, საქართველოს ფინანსთა მინისტრის მიერ დადგენილი წესითა და ფორმით საგადასახადო ორგანოში წარადგინოს დეკლარაცია განხორციელებული განაცემების დაბეგვრასთან დაკავშირებით. ხელფასთან გათანაბრებული სხვა ხარჯები იბეგრება 154 მუხლის-მოთხოვნათა შესაბამისად. დივიდენდები იბეგრება 130 მუხლის მოთხოვნათა შესაბამისად. ქონების გადასახადი იანგარიშება საგადასახადო კოდექსის 29-ე თავის მოთხოვნათა შესაბამისად.

შპს რესპუბლიკა

ს/კ 406205592

დირექტორი



დავითი ფინთურია

ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                     | 31/12/2022     | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                     | 6,260.00       | 20,193.00      | 13,515.00      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                | 1,203,099.00   | 814,876.00     | 2,423,767.00   |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ    | 153,153.00     | 153,588.00     | 173,183.00     |
| მარაგები                                                  | 2,102,164.00   | 1,041,434.00   | 1,417,606.00   |
| მზა პროდუქცია                                             | 377,256.00     | 108,414.00     | 1,417,606.00   |
| სხვა                                                      | 1,724,908.00   | 933,020.00     | -              |
| საინვესტიციო ქონება                                       | -              | -              | -              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                | 18,095.00      | -              | -              |
| ბიოლოგიური აქტივები                                       | -              | -              | -              |
| თვითღირებულების მოდელით                                   | -              | -              | -              |
| გადაფასების მოდელით                                       | -              | -              | -              |
| გუდვილი                                                   | -              | -              | -              |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                              | 601.00         | 601.00         | 601.00         |
| ძირითადი საშუალებები                                      | 382,906.00     | 481,632.00     | 525,728.00     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                         | -              | -              | -              |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში       | -              | -              | -              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                | -              | -              | -              |
| სულ აქტივები                                              | 3,866,278.00   | 2,512,324.00   | 4,554,400.00   |
| <b>ვალდებულებები</b>                                      |                |                |                |
| საიჯარო ვალდებულება                                       | -              | -              | -              |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                     | 5,332,233.00   | 4,354,214.00   | 4,806,293.00   |
| ანარიცხები                                                | -              | -              | -              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                        | 174,329.00     | 188,349.00     | 233,347.00     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                | -              | 156,043.00     | 507,669.00     |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                | -              | -              | -              |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                           | 4,731,291.00   | 2,343,811.00   | 774,001.00     |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                           | -              | 8,374.00       | 98,823.00      |
| მიღებული გრანტები                                         | -              | -              | -              |
| სხვა ვალდებულებები                                        | 278,251.00     | 237,075.00     | 140,436.00     |
| სულ ვალდებულებები                                         | 10,516,104.00  | 7,287,866.00   | 6,560,569.00   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                  |                |                |                |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი | -              | -              | -              |
| საემისიო შემოსავალი                                       | -              | -              | -              |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                              | -              | -              | -              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                 | (6,649,826.00) | (4,775,542.00) | (2,006,169.00) |
| გადაფასების რეზერვი                                       | -              | -              | -              |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                      | -              | -              | -              |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                     | (6,649,826.00) | (4,775,542.00) | (2,006,169.00) |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                    | 3,866,278.00   | 2,512,324.00   | 4,554,400.00   |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                 | 3,464,675.00   | 2,030,091.00   | 4,028,071.00   |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                            | 10,370,600.00  | 7,042,417.00   | 6,321,310.00   |

შპს რესპუბლიკა  
406205592



დავითი ფინთურია

საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                 | 31/12/2022     | 31/12/2021      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| ნეტო ამონაგები                                                       | 10,750,993.00  | 11,473,998.00   |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                  | 10,522,225.00  | 11,204,468.00   |
| მომსახურების გაწევიდან                                               | -              | -               |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                         | -              | -               |
| სხვა                                                                 | 228,768.00     | 269,530.00      |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                            | (9,471,350.00) | (11,172,236.00) |
| საწყისი მარაგები                                                     | -              | -               |
| მარაგების შესყიდვა                                                   | -              | -               |
| გადამუშავების დანახარჯები                                            | -              | -               |
| საბოლოო მარაგები                                                     | -              | -               |
| საერთო მოგება                                                        | 1,279,643.00   | 301,762.00      |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                           | -              | -               |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                             | (1,238,303.00) | (1,123,975.00)  |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                            | (88,220.00)    | (100,234.00)    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                | -              | -               |
| საპროცენტო ხარჯი                                                     | -              | -               |
| იჯარის ხარჯი                                                         | (343.00)       | (1,699.00)      |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                             | (1,827,061.00) | (1,845,227.00)  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                               | (3,153,927.00) | (3,071,135.00)  |
| საოპერაციო მოგება                                                    | (1,874,284.00) | (2,769,373.00)  |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                               |                |                 |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   | -              | -               |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                             | -              | -               |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა           | -              | -               |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და        | -              | -               |
| მიღებული დივიდენდები                                                 | -              | -               |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                              | -              | -               |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაც    | (1,874,284.00) | (2,769,373.00)  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                            | -              | -               |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                               | (1,874,284.00) | (2,769,373.00)  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                             |                |                 |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას      | -              | -               |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქო    | -              | -               |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                               | -              | -               |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                  | (1,874,284.00) | (2,769,373.00)  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                  | (4,775,542.00) | (2,006,169.00)  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ | -              | -               |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                       | -              | -               |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                | -              | -               |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                            | -              | -               |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                       | (6,649,826.00) | (4,775,542.00)  |

შპს რესპუბლიკა  
406205592



დავითი ფინთურია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                            | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი     | -2401412   | -1562913   |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი | 3248069    | 2035533    |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი       | -860590    | -465723    |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                   | -13933     | 6897       |
| გადასახდელი ვალდებულებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                             | 0          | -219       |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში                               | 20193      | 13515      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს                                    | 6260       | 20193      |

შპს რესპუბლიკა  
406205592



დავითი ფინთურიია