

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და კომპანიის საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა.

შპს „ნოვა სისტემსი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი. შპს „ნოვა სისტემსი“ არის შპს „ნუმუსი“ - ს დამფუძნებელი და ფლობს აღნიშნულ კომპანიაში 50 % წილს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია შპს „ნოვა სისტემსი“ ს/კ 405047792 ფუნქციონირებს საქართველოს ბაზარზე, რომლის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პროგრამული მომსახურება. მომსახურების საფასური, დავალიანებაზე დარიცხული საურავის ოდენობა, გადახდის პირობები და სხვა დეტალური ინფორმაცია განსაზღვრულია კომპანიასა და კლიენტს შორის გაფორმებული ხელშეკრულებით. კომპანია რეგისტრირებულია ვირტუალურ ზონაში, პროგრამულ მომსახურებას უწევს როგორც რეზიდენტ ისე არარეზიდენტ სუბიექტებისგან.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანია არის ვირტუალური ზონაში რეგისტრირებული პირი, მის მიერ გაწეული მომსახურება არარეზიდენტებისთვის არ იბეგრება დღგ-ს გადასახადისგან.

აღრიცხვის ძირითადი პრინციპი

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, სადაც დაცულია ასევე შესაბამისობის პრინციპი - სამეურნეო წლის განმავლობაში აღრიცხულ შემოსავალს უპირისპირდება ამ შემოსავლებისათვის გაწეული ხარჯები. რაც შეეხება წინასწარ გადახდილ თანხებს, ისინი აღირიცხება წინასწარ გაწეული ხარჯების ან ავანსად მიღებული შემოსავლების ანგარიშზე, რომელიც შესაბამისი პერიოდის დასრულებისას გადადის ხარჯისა და შემოსავლების საანგარიშგებო მუხლებზე.

კომპანიისათვის საანგარიშსწორებო ვალუტა არის ლარი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს კანონმდებლობით. ნებისმიერ სხვა ვალუტაში დადებული კონტრაქტი აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისათვის.

კომპანია დარიცხვის მეთოდით ამზადებს ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებებს, ხოლო ფულადი სახსრების ანგარიშგება მომზადებული იქნება საკასო მეთოდით.

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად იწახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში

- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სალაროს და ბანკის ოპერაციების აღრიცხვა

კომპანია ძირითად ტრანზაქციებს ახორციელებს საბანკო ანგარიშების მეშვეობით, თუმცა ძალიან მცირე ნაწილი ნაღდი ფულის ოპერაციებიც.

ბანკის სავალუტე ანგარიშებზე ტრანზაქციები აღირიცხება ტრანზაქციის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად, ხოლო ყოველი თვის ბოლოს ხდება სავალუტე ანგარიშების გადაფასება თვის ბოლოს დადგენილი კურსის მიხედვით. საბანკო ანგარიშების გადაფასებით მიღებული დადებითი ან უარყოფითი საკურსო სხვაობები აღირიცხება შემოსავლისა და ხარჯების შესაბამის ანგარიშებზე („დადებითი საკურსო სხვაობები“ ან „უარყოფითი საკურსო სხვაობები“).

ანგარიშვალდებულ პირებთან ოპერაციები

კომპანიას ყავს ანგარიშვალდებული პირები, რომლებიც განსაზღვრული არიან დირექტორის ბრძანებით. მათ მიერ ხორციელდება მცირედი შესყიდვები სამეურნეო დანიშნულებით. კომპანია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს აღრიცხავს 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე კონკრეტული თანამშრომლის მიხედვით, რაზეც აფორმებს სალაროს გასავლის ორდერს. ყოველი თვის ბოლოს ხდება ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხებისა და მათ მიერ წარმოდგენილი ხარჯვის დოკუმენტების შედარება. თუ ანგარიშვალდებულმა პირმა ვერ მოახდინა სრულად მასზე გაცემული თანხის განაშთვა წარმოდგენილი დოკუმენტებით, დარჩენილი თანხის ნაშთი ბრუნდება სალაროში თვის ბოლო რიცხისათვის, რაზეც ასევე დგება სალაროს შემოსავლის ორდერი.

შესაძლებელია ანგარიშვალდებულმა პირმა თავისი სახსრებით მოახდინოს კომპანიისათვის შესყიდვა, რაზეც წარმოადგენს დოკუმენტებს (სასაქონლო ზედდებული, ანგარიშ-ფაქტურა, სალაროს გადახდის ჩეკი). დოკუმენტების წარდგენის შემთხვევაში ანგარიშვალდებული პირის წინაშე კომპანიის დავალიანება აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის

მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

შესაძლებელია ერთი და იგივე ანგარიშვალდებული პირის მიმართ კომპანიას გააჩნდეს როგორც მოთხოვნა, ისე ვალდებულება. ასეთ შემთხვევაში თვის ბოლოს ამ პირთან შედგება შედარების აქტი, რომლის საფუძველზეც მოხდება მოთხოვნა-ვალდებულების გადახურვა.

ანგარიშვალდებული პირის ანგარიშზე აღირიცხება ასევე სამივლინებო თანხები. კერძოდ, თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებაში წასვლის წინ, მაშინ გაცემული თანხა გატარდება 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე და შემდგომში მივლინების დოკუმენტების წარდგენისას მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა, ხოლო თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებიდან ჩამოსვლის შემდეგ, მაშინ სამივლინებო დანხარჯები აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან აღრიცხვა

კომპანია აღრიცხავს მოთხოვნებს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 1400 ჯგუფის ანგარიშებზე. კერძოდ 1410 ანგარიშზე აღრიცხავს ძირითადი საქმიანობიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს.

კომპანიას აქვს ბუღალტრული პროგრამა, რომელზე დაყრდნობითაც კეთდება დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ანალიზი.

ყოველი წლის ბოლოს მოხდება დებიტორული დავალიანებების განხილვა ფინანსური განყოფილების მიერ მათი წარმოშობის ვადიანობის მიხედვით. განხილვის შედეგად თუ აღმოჩნდა მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით რომ რომელიმე დავალიანება უიმედოა, დგება ამ უიმედო დავალიანებებზე შესაბამისი ჩამოწერის აქტი და ხდება მათი ჩამოწერა

ასევე კომპანიის სპეციფიკისა და გამოცდილების გათვალისწინებით ყოველი წლის ბოლოს ხდება საექვო ვალების რეზერვის შექმნა. საექვო ვალების დაანგარიშების წესს ადგენს მენეჯმენტი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვა

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, სასაქონლო მატერიალური მარაგები არის აქტივები, რომელიც:

ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში

ბ) მონაწილეობენ წარმოების პროცესში და ასევე გათვალისწინებულია გასაყიდად;

გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე (იგი არ ვაჭრობს საქონლით და არც აწარმოებს რაიმე სახის პროდუქციას), სასაქონლო მარაგებში აღრიცხული აქვს ისეთი საქონელი, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. ანგარიშების პერიოდისთვის კომპანიას მარაგების ნაშთად აყვანილი ჰყავს, მხოლოდ წამკითხველი მოწყობილობა, რომლის ღირებულებაც არის 2386 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები კომპანიაში აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში);

სასაქონლო მარაგები შეძენის დროს აღირიცხება რაოდენობის და სახეობების მიხედვით

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება შესაბამისი აქტის საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით,

ძირითადი საშუალებები

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

ა) იმყოფება საწარმოს მფლობელობაში და გამოიყენება საქონლის ან მომსახურების წარმოებაში ან მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და

ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად;

ამავდროულად ძირითადი საშუალებები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში თუ იგი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალებების ზემოთ მოყვანილ განმარტებას და მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მისი ძირითადი საშუალებები იქნება:

- კომპიუტერული და საოფისე ელექტროტექნიკა ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ავეჯი ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ინვენტარი
- სხვა ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ისტორიული ღირებულებით, ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს, ტრანსპორტირების და ყველა პირდაპირი დანახარჯების თანხებს ფასდათმობისა და უკან დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით. ცვეთას არიცხავს სასიცოცხლო ვადის პროპორციულად წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი მაჩვენებლებით:

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები -	5 – 7 წელი;
კომპიუტერული და ელექტრო ტექნიკა	3 – 5 წელი;
ავეჯი	7 – 8 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 8 წელი;

კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ მიმდინარე შეკეთებასა და შენახვა-ექსპლუატაციასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლისთვისაც კომპანიას გაფორმებული აქვს მომსახურების

ხელშეკრულება პროფილურ ორგანიზაციასთან. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში. შესაბამისად კომპანია მიმდინარე რემონტისა და ექსპლუატაციის (მაგალითად ავტომობილებისათვის ფილტრი და ზეთის შეცვლა) ხარჯებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვან გაუმჯობესებას, სასიცოცხლო ვადის ზრდას, მისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას და აღირიცხება როგორც კაპიტალური დანახარჯები ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში.

კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით თუ ავტომობილი გაქირავებულია მოკლევადიანი ხელშეკრულებით (ერთ თვეზე ნაკლები ვადით), მაშინ კომპანია იღებს ავტომობილთან დაკავშირებულ ყველა მიმდინარე და კაპიტალურ დანახარჯებს, ხოლო თუ ავტომობილი გაქირავებულია გრძელვადიანი ხელშეკრულებით (ერთ თვეზე მეტი ვადით), მაშინ კომპანია მომხმარებელს აკისრებს ავტომობილზე გასაწევ ყველა მიმდინარე და კაპიტალურ დანახარჯებს.

შემოსავლების აღრიცხვა

შემოსავლები აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით და გადახდის პირობების გათვალისწინებით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ სავაჭრო მოთხოვნები, რომელიც მისი აქტივების ყველაზე დიდ წილს იკავებს, არ საჭიროებს

გაუფასურების რეზერვს, რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მათი დავალიანების პერიოდი არის 150 დღეზე ნაკლები და ასევე, სტატისტიკურად, სავაჭრო მოთხოვნების მიუღებლობას ადგილი არ ჰქონია.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
დებიტორების დავალიანება	426 553	467 802	301 264
მოთხოვნა დამფუძნებლებთან	340 875	340 875	340 875
ჯამი	767 428	808 677	642 139

4. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
გაცემული ავანსი	3 181	3 181	3 181
გასესხებული თანხის ძირი	609 422	778 091	209 930
გასესხებულ თანხაზე დარიცხული %	53 682	62 690	70 740
ჯამი	666 285	843 962	283 852

5. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ავტომობილები	31 384	127 469	585 471
ოფის აღჭურვილობა	3 427	4 284	6 320
სხვა არამატერიალური აქტივი	232 809	226 565	277 235
ჯამი	267 620	358 317	869 026

6. ნეტო ამონაგები

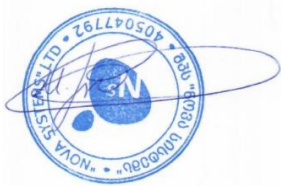
	31.12.2022	31.12.2021
საგადახდო პროვაიდერული მომსახურება	775 444	509 440
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	174 792	
სხვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	8 050	
პროგრამული მომსახურებიდან მიღებული		473 794
ჯამი	958 286	983 234

7. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 1 ოქტომბერს



ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	135 602	75 549	561 708
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	767 428	808 677	642 139
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახს	666 285	843 962	283 852
მარაგები	2 386	2 386	2 386
სხვა	2 386	2 386	2 386
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	4 976	-
ძირითადი საშუალებები	267 620	358 317	869 026
სულ აქტივები	1 839 321	2 093 867	2 359 111
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	7 325	2 525	1 600
სავაჭრო ვალდებულებები	174 420	153 848	379 035
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	16 583
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 335 567	1 741 641	898 365
სხვა ვალდებულებები	-	42 553	378 004
სულ ვალდებულებები	1 517 312	1 940 567	1 673 587
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატი, გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	500 000	500 000	500 000
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუ	-	263 487	257 112
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორი)	500 000	236 513	757 112
სულ საკუთარი კაპიტალი	177 991	83 213	71 588
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	322 009	153 300	685 524
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 839 321	2 093 867	2 359 111
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	1 735 850	1 767 322
	-	198 926	1 184 277



საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	958 286	983 234
საქონლის გაყიდვიდან	174 792	-
მომსახურების გაწევიდან	8 050	473 794
სხვა	775 444	509 440
გაყიდვების თვითღირებულება	- 144 290	-
საერთო მოგება	813 996	983 234
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	800	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 338 532	- 214 499
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 48 384	- 72 502
საპროცენტო ხარჯი	- 137 602	- 136 939
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 48 061	- 278 288
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 571 779	- 702 228
საოპერაციო მოგება	242 217	281 006
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	38 860	90 891
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 452	- 20 114
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	280 625	351 783
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	280 625	351 783
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	280 625	351 783
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	140 313	175 891
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	140 312	175 892
მოგება / (ზარალი)	280 625	351 783
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	140 313	175 892
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	140 312	175 891
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	280 625	351 783
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	153 300	685 524
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	- 111 916	- 884 007
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	322 009	153 300



ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	311 976 -	486 159
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 251 923	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	60 053 -	486 159
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	75 549	561 708
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	135 602	75 549

