

შპს დვ სპორტი-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერი



[Handwritten signature]



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე



ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე

ხელმძღვანელი დირექტორები (სახელი, გვარი)--- დავით რაზმაძე და ვახტანგ ლაშხი
მთავარი ბუღალტერი (სახელი, გვარი) --ლუიზა თავყელიშვილი

ბ.ა



განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია : შპს დე სპორტი , ს/ნ : 202217127 (დაარსდა 2003 წლის ნოემბრის თვეში). კომპანიის დამფუძნებლები არიან: დავით რაზმაძე - 50 % წილის მფლობელი და ვახტანგ ლაშხი-50 % წილის მფლობელი.

იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი ბელიაშვილის ქ.85

ფაქტიური მისამართი : ქ.თბილისი ბელიაშვილის ქ. 85

საქმიანობის ძირითადი სფერო : (NACE) კოდი -47640 , საცალო ვაჭრობა სპორტული მოწყობილობებით სპეციალიზირებულ მაღაზიებში.

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტაში ლარი

ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2023 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური



ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს :

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ ,ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის ,ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას .ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები .ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით .

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირები ს,გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად .

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის მოსალოდნელი ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით ,რომელიც მოცავს შემებასთან, ტრანსპორტირებასთან ,შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპი დანახარჯებს .

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია -უწყვეტი -

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“



სხვა აქტივების აღრიცხვა - მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია ,აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში

სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცის საშალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში, მათ არ ერიცხებათ ცვეთა , მაგრამ იღებენ მონაწილეობას ქონების გადასახადში.

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს

-100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები მარაგებში არ აისახება და ექსპუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს (კალკულატორი ,ტელ.აპარატი და სხვა)

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯები, დისკები, ეკრანი ს გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს ან საოფისე ხარჯებს

მასალები რომელიც უშუალოდ იღებს მონაწილეობას მომსახურების სერვისში და გამოიყენება თხილამურისა და სნოუბორდის შეკეთება-აღდგენაში ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე

სამშენებლო მასალები რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის ,ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სატადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე



ძირითადი საშუალებები-

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს :ნასყიდობის ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად გადასახადებს ,ტრანსპორტირების ,მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხაჯრებს
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება
- უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებებით .
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით
- საწარმო ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ახდენს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან .(ეს ეხება მხოლოდ შენობას).
-

არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ,რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის
- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით



ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მის ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული

დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ირიცხება -----ლარის კრედიტორული დავალიანება



შპს დვ სპორტი-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად

შპს დვ სპორტი-ს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებაში ასახეული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახეული თანხებით)

შემოსავლების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად ,თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედოდ შეფასება .
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით



ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის
- შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია
-
-
- კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

კაპიტალი

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს საქრმოს საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, საწარმოს შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით,



მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლის შესაბამისად, საწარმოს მოგება განისაზღვრება როგორც სხვაობა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებულ ერთობლივ შემოსავალსა და ამ პერიოდისათვის ამ კოდექსით გათვალისწინებული გამოქვითვების თანხებს შორის. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისათვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები, გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღების თანავე (კრების ოქმი). მოგების

გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით “მოგების გადასახადი” წარდგენილი იქნება საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგალითად: გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს.



ფინანსური რისკები

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი

მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.



საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია ცვალებად პროცენტიანი სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.



ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. კომპანიას გააჩნია ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად,

გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი.

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა



კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.



[Handwritten signature]

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	631093	654154	868388
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	106786	545278	116815
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	152927	320554	107466
მარაგები		7123368	4918472	4062015
სხვა	4	7123368	4918472	4062015
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	76471	56585	55256
ძირითადი საშუალებები	6	1753108	1787170	2765294
სულ აქტივები		9843753	8282213	7975241

ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	119480	116867	59022
საგადასახადო ვალდებულებები		0	124088	268912
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	8	385740	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	9	0	249828	2475720
სულ ვალდებულებები		505220	490783	2803654

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		8883042	7335939	4101217
გადაფასების რეზერვი	10	453491	453491	1068370
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		9338533	7791430	5171587
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9843753	8282213	7975241

სულ მოკლევადიანი აქტივები	336184	922417	279537
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	505220	240955	327934



Handwritten signature in blue ink.

**შპს დვ სპორტი-ს მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	11	7718705	7600991
საქონლის გაყიდვიდან		7659699	7547759
მომსახურების გაწევიდან		59006	53232
გაყიდვების თვითღირებულება		-3451186	-3477255
საერთო მოგება		4267519	4123736
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12	106931	1382961
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1022108	-842176
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-160994	-240390
საპროცენტო ხარჯი	13	-33761	-52985
იჯარის ხარჯი		-6143	-3559
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	-348272	-354489
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1464347	-110638
საოპერაციო მოგება		2803172	4013098
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	15	-110171	2875
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2693001	4015973
მოგების გადასახადის ხარჯი		-171882	-117177
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		2521119	3898796
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	-614879
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	-614879
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		2521119	3283917
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		7791430	5171587
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-974000	-664000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-16	-74
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		9338533	7791430



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-23061	-214234
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)	-23061	-214234
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	654154	868388
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	631093	654154



Handwritten signature in blue ink.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები (შენიშვნა # 1)

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში.

2023 წლის საბანკო ანგარიშზე ფიქსირდებოდა ლარი-სავალუტო ანგარიშზე უცხოური ვალუტის ექვივალენტი ლარში (31.12.2022-ის კურსით \$-2.6894 და EUR-2.9753)

ნაღდი ფული სალაროში	35791.00
თიბისი ბანკი	421778.9
პროკრედიტ ბანკი	0
საქართველოს ბანკი	157277.2
აშშ დოლარი ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	15393
ევროები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	852.9
საერთო ჯამი	631093

2. სავაჭრო მოთხოვნები (შენიშვნა #2)

იურიდიული პირები	64487
ფიზიკური პირები	42299
საერთო ჯამი	106786

კომპანიას აქვს დებიტორული დავალიანებები კომპანიებთან , რომლებიც ძირითად სავაჭრო პარტნიორებს წარმოადგენენ და ასევე ფიზიკურ პირებთან



[Handwritten signature]

3. ავანსები (შენიშვნა #3)

წინასწარ გადახდილი დაზღვევა	977.31
წინასწარ გადახდილი ჟურნალ-გაზეთები	168
საქონლის მომწოდებლებთან გადარიცხული ავანსები	128539
ზედმეტობა სადადასახადოში	23243
საერთო ჯამი	152927

კომპანია საქონელს იძენს არარეზიდენტ საწარმოსგან, ახორციელებს იმპორტს. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გადარიცხული ქონდა საქონლის შესყიდვის ავანსები.

4. მარაგები (შენიშვნა# 4)

მარაგები 7123368

კომპანია ვაჭრობს სპორტული ინვენტარით და ასევე ახორციელებს სხვა და სხვა მომსახურებას: თხილამურისა და სნოუბორდის გაქირავება, თხილამურისა და სნოუბორდის რემონტი, საბარგულის მონტაჟი, ველო რემონტი, ჩოგნის სიმის დაჭიმვა, მედლის აწყობა, სატრანსპორტო მომსახურება.

გასაყიდათ განკუთვნილი საქონელი	7080063
საწვავი	8291
მაღაზიის გასაფორმებლად განკუთვნილი საქონელი	3866
სასაჩუქრე ბარათები	2462



სარემონტო მასალა (რომელიც გამოიყენება მომსახურების განსახორციელებლად . აქ არის გაერთიანებული როგორც ხარჯვადი მასალა ასევე მცირეფასიანი ხელსაწყოები) 28686

საერთო ჯამი 7123368

5.სხვა მოკლევადიანი აქტივი (შენიშვნა #5)

სხვა მიმდინარე აქტივი 76471

შედგება სხვა მიმდინარე აქტივისგან სადაც გაერთიანებულია მცირეფასიანი აქტივები, ამ აქტივებს არ ერიცხება ცვეთა, მაგრამ ერიცხება ქონების გადასახადი.

6.ძირითადი საშუალებები (შენიშვნა # 6)

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	თვითღირებულება	დაგროვილი ცვეთა 2023 წლის საწყისი	2023 წლის შეძენა (გადაფასება)	გასვლა	ცვეთა 2023 წლის 31 დეკემბერის	საბოლოო საბალანსო ღირებულება	
შენობა 1.	2168090.92	504231.2	1663859.8	0	0	108404.55	1555455.2
ნაგებობა	1996.62	133.91	1862.71	0	0	79.86	1782.85
კავშირგაბმულობის მოწყ.	2392.37	2360.49	31.88	0	0	31.88	0
კომპიუტერული ტექ. და პერიფ.მოწყ.	31059.11	19734.07	11325.04	5393.21	0	4407.51	12310.74
ოფისის აღჭურვილობა	169833.94	163583.1	6250.85	6277.12	1.99	4759.25	7766.73
ავტო	57193.81	34746.75	22447.06	21915.49	0	8960.36	35402.19



ინვენტარი	310641.59	253388.40	57253.19	10571.7	0	22157.76	45667.13
სხვა ამორტ.							
ძირით.							
საშუალებები	65377.70	48733.76	16643.94	1788.08	0	8985.35	9446.67
ავტოსატრანსპორტო							
საშუალება	29504.70	22021.23	7483.47			3207.20	4276.27
მიწა	0.00	0	0	81000	0	0.00	81000
	2836091	1048933	1787158	126946	2	160994	1753108

ცვეთა/ამორტიზაციის
ხარჯი 160994

საბალანსო ღირებულება 1753108

7. სავაჭრო ვალდებულებები (შენიშვნა # 7)

სავაჭრო ვალდებულებები -	119480
სასაჩუქრე ბარათების რეალიზაციიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	30955
უნაღდო ანგარიშსწორებით წინასწარ ჩარიცხული თანხები	4123
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	10173
საქონლის მომწოდებლების მიმართ წარმოქმნილი ვალდებულება	74229

8. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები (შენიშვნა # 8)



მოკლევადიანი მიმდინარე სასესხო ვალდებულება (ბანკის)- 385740

9.გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (შენიშვნა # 9)

მიმდინარე წელს გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება კომპანიას არ
გააჩნია- 0

10. სხვა რეზერვები (შენიშვნა # 10)

შენობის გადაფასების რეზერვი:

შენობა 1.-- 453491 ლარი

ჯამი---453491

კომპანიას კაპიტალში შექმნილი აქვს გადაფასების რეზერვი.

შენობა # 2- 2022 წელს იყო გაყიდული შესაბამისად
გადაფასების რეზერვი იყო შემცირებული 2022 წელს

11.ნეტო ამონაგები (შენიშვნა # 11)

ნეტო ამონაგები შედგება საქონლის გაყიდვიდან -7659699
ლარი და მომსახურების გაწევიდან-59006 ლარი. რაც ჯამში
შეადგენს --7718705 ლარს.

12.სხვა საოპერაციო შემოსავალი (შენიშვნა # 12)



სხვა საოპერაციო შემოსავალი (არარეზიდენტებისაგან მიღებული ფასდათმობა, ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი)	85614
კონვერტაციიდან მიღებული შემოსავალი	21317
ჯამი	106931

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს კომპანიის
არასაოპერაციო შემოსავალს

13.საპროცენტო ხარჯი (შენიშვნა # 13)

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზი ბანკში და გაწეულ იქნა საპროცენტო ხარჯი	33761
--	-------

14.ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (შენიშვნა # 14)

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
რეკლამის ხარჯი	740
კომუნალური ხარჯები	46004
კომუნიკაციის ხარჯი	3575
მივლინების ხარჯი	51474



კრედიტის აღებასთან
დაკავშირებული ხარჯი 1292

საბანკო ხარჯი 107223

ადმინისტრაციული ხარჯი (დაცვის,
ინტერნეტის,ავტომობილის,სალარო
აპარატის მომსახურების,ნოტარიუსის,
საოფისე,საკანცელარიო,საფოსტო,
ბუღალტრული პროგრამის ა და სხვ
ა....) 70379

საწვავის ხარჯი 2115

სხვა ხარჯი 16011

საგადასახადო ხარჯი:

რევიკლირების ხარჯი 186

მიწის გადასახადი 226

ქონების გადასახადი 23321

საპენსიო ანარიცხები 10765

კონვერტაციის ხარჯი 10344

მოგების გადასახადის ხარჯი 4617

ჯამი : 348272

**15. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)
სავალუტო ოპერაციებიდან (შენიშვნა # 15)**

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) -110171
სავალუტო ოპერაციებიდან



კომპანიას გააჩნია მოკლევადიანი ვალდებულება ბანკის
მიმართ, სესხის სახით, რომელიც არის უცხოურ ვალუტაში
(ევროში), 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის გადაფასება
იწვევს საკურსო სხვაობას.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2023 31/12/2022 31/12/2021

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	631093	654154	868388
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	106786	545278	116815
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	152927	320554	107466
მარაგები	7123368	4918472	4062015
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	7123368	4918472	4062015
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	76471	56585	55256
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	7
ძირითადი საშუალებები	1753108	1787170	2765294
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	9843753	8282213	7975241
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	119480	116867	59022
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	124088	268912
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	385740	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	249828	2475720
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	505220	490783	2803654
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0



გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8883042	7335939	4101217
გადაფასების რეზერვი	453491	453491	1068370
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	9338533	7791430	5171587
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9843753	8282213	7975241
სულ მოკლევადიანი აქტივები	336184	922417	279537
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	505220	240955	327934



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	7718705	7600991
საქონლის გაყიდვიდან	7659699	7547759
მომსახურების გაწევიდან	59006	53232
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3451186	-3477255
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4267519	4123736
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	106931	1382961
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1022108	-842176
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-160994	-240390
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-33761	-52985
იჯარის ხარჯი	-6143	-3559
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-348272	-354489
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1464347	-110638
საოპერაციო მოგება	2803172	4013098
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-110171	2875
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	2693001	4015973
მოგების გადასახადის ხარჯი	-171882	-117177
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2521119	3898796
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	-614879



სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	-614879
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2521119	3283917
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7791430	5171587
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-974000	-664000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16	-74
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9338533	7791430



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2022
---	--	---

აქტივები

აქტივები	2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობა	2019 წლის ნოემბრის მდგომარეობა	2019 წლის ოქტომბრის მდგომარეობა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	631,093	654,154	868,388
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	106,786	545,278	116,815
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	152,927	320,554	107,466
მარაგები	7,123,368	4,918,472	4,062,015
- მზა პროდუქცია	7,123,368	4,918,472	4,062,015
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	76,471	56,585	55,256
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			7
ძირითადი საშუალებები	1,753,108	1,787,170	2,765,294
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	9,843,753	8,282,213	7,975,241

ვადებულებები

საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	119,480	116,867	59,022
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		124,088	268,912
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	385,740		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		249,828	2,475,720
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			



სულ ვალდებულებები	505,220	490,783	2,803,654
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში ')	2,000	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი	8,883,042	7,335,939	4,101,217
გადაფასების რეზერვი	453,491	453,491	1,068,370
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	9,338,533	7,791,430	5,171,587
სულ საკუთარი კაპიტალი და	9,843,753	8,282,213	7,975,241
სულ მოკლევადიანი აქტივები	336,184	922,417	279,537
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	505,220	240,955	327,934

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებ ო პერიოდი 2023	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი 2022
ნეტო ამონაგები	7,718,705	7,600,991
საქონლის გაყიდვიდან	7,659,699	7,547,759
მომსახურების გაწვიდან	59,006	53,232
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	(3,451,186)	(3,477,255)
საერთო მოგება	4,267,519	4,123,736
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	106,931	1,382,961
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,022,108)	(824,176)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(160,994)	(240,390)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(33,761)	(52,985)
იჯარის ხარჯი	(6,143)	(3,559)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო	(348,272)	(354,489)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,464,347)	(110,638)
საოპერაციო მოგება	2,803,172	4,013,098
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი)		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების		



წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(110,171)	2,875
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის	2,693,001	4,015,973
მოგების გადასახადის ხარჯი	(171,882)	(117,177)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2,521,119	3,898,796

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		(614,879)
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		(614,879)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2,521,119	3,283,917

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7,791,430	5,171,587
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(974,000)	(664,000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(16)	(74)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის	9,338,533	7,791,430

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი 2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდი 2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(23,061)	(214,234)



საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(23,061)	(214,234)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	654,154	868,388
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	631,093	654,154



[Handwritten signature]