

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	14
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	15
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	15
8. მარაგები	15
9. ძირითადი საშუალებები	16
10. არამატერიალური აქტივები	16
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	16
12. სესხები	17
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	17
14. ამონაგები	17
15. თვითღირებულება.....	17
16. გაყიდვის ხარჯები	18
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	18
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	18
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	19

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	550687	434052
არამატერიალური აქტივები		
გრძელვადიანი ინვესტიციები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	550687	434052
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	427555	399284
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	595330	374715
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	35707
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1001023	903458
სულ მიმდინარე აქტივები	2023908	1713164
სულ აქტივები	2574595	2147216
ვალდებულება და კაპიტალი		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	234538	103575
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	791083	1000000
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1025621	1103575
სულ ვალდებულებები	1025621	1103575
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	1548774	1043441
სარეზერვო კაპიტალი		
სულ კაპიტალი	1548974	1043641
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	2574595	2147216

შპს „დაჩა-ჯორჯია“-ს

ფინანსური მენეჯერი ლ.მჭედლიძე



შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს „დაჩა-ჯორჯია“

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2023	2022
შემოსავალი	9198788	11147787
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	-6873930	-8268858
საერთო მოგება	2324858	2878929
გაყიდვის ხარჯი	-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-904188	-903767
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	1421536	-903767
ფინანსური შემოსავალი	1420670	1975162
ფინანსური ხარჯი	-	-244654
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	11952	-106565
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	-7311
პერიოდის მოგება	1433622	1616632
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	1433622	1616632
მოგების გადასახადი	290471	265775
წმინდა მოგება	1142151	1350857

შპს „დაჩა-ჯორჯია“-ს

ფინანსური მენეჯერი ლ.მჭედლიძე



შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს „დაჩა-ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2023	2022
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	85613	342071
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები სხვა		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	85613	342071
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგობიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა		
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	-	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა		
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	11952	-106565
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	903458	667952
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	1001023	903458

შპს „დაჩა-ჯორჯია“-ს

ფინანსური მენეჯერი ლ.მჭედლიძე



შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს „დაჩა-ჯორჯია“

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2022	200	473481		473681
მოგება წლის განმავლობაში	-	1350857		1350857
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-			
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-			
მოგების განაწილება	-	-795564		-795564
31 დეკემბერი, 2022	200	1028774		1028974
მოგება წლის განმავლობაში	-	1143017		1143017
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-			
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-			
მოგების განაწილება	-	-1646315		
31 დეკემბერი, 2023	200	525476		525676

შპს „დაჩა-ჯორჯია“-ს

ფინანსური მენეჯერი ლ.მჭედლიძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დაჩა-ჯორჯია“ შეიქმნა 2006 წელს. იგი საქართველოს გადასახადის გადამხდელთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრირებულია 2006 წლის 09 იანვრიდან შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სამართლებრივი ფორმითა და საფირმო სახელწოდებით შპს „დაჩა-ჯორჯია“, რომელსაც ამავე თარიღიდან მიენიჭა გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი **205158434**. გადასახადის გადამხდელთა სახელმწიფო რეესტრის და სადამფუძნებლო დოკუმენტების მონაცემებით, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „დაჩა-ჯორჯია“-ს დამფუძნებლები არიან (50%-იანი წილით) საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი გიორგი მამულაშვილი (პირადი N01017003507) და (50%-იანი წილით) საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი ირაკლი ღამბაშიძე (პირადი N1024023892).

საზოგადოების დირექტორს წარმომადგენლობითი უფლებამოსილებით წარმოადგენს საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი მამუკა სურმანიძე (პ/ნ 01025000740). საზოგადოების იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, იონა ვაკელის #2.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით, კვერცხით და საკვები ზეთებით და ცხიმებით, რომლის იმპორტსაც ახორციელებს საზღვარგარეთიდან და საკუთარი საწყობიდან, რომელიც მდებარეობს ქ.თბილისი, ლორთქიფანიძე ქ. 42, ყიდის საქართველოში დილერებზე და დისტრიბუტორებზე, რომლებსაც შეაქვთ სხვადასხვა სარეალიზაციო და კვების ობიექტებში. ასევე შპს „დაჩა-ჯორჯია“-ს გააჩნია დაქირავებული რეგიონალური საწყობი, რომელიც განთავსებულია ქ. სამტრედიაში. აღნიშნული საწყობიდან ასევე დილერების და დისტრიბუტორების მეშვეობით მომარაგება ხდება დასავლეთ საქართველოში არსებული სარეალიზაციო და კვების ობიექტები.

საწესდებო კაპიტალი

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი სადამფუძნებლო დოკუმენტებით განისაზღვრება 200 ლარის ოდენობით, რაც გათვალისწინებული იყო 2006 წელს მეწარმეთა შესახებ კანონით.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6894	2.9753

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა	
შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივებს წარმოადგენდა სარეკლამო ვიდეო რგოლი, ხოლო მისი აქტივად აღიარება შეწყდა 2021 წელს, რადგან მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ფული ბანკში	614009	891916
ფული სალაროში	387014	11294
სულ	1001023	903210

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	595330	374715
საექვო ვალების რეზერვი		
სულ ფინანსური მოთხოვნები	595330	374715
სხვა გადახდილი ავანსები		
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		
ავანსები პერსონალზე		
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	35707
სულ მოთხოვნები	0	35707
საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.		

8. მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	427555	399284
ნედლეული და მასალები		
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები		354747
სულ:	427555	754031

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნა- ნაგებობები	ავეჯი და ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
01.01.2022	432194	14477	11651	458322
შემოსვლა			2272	2272
გასვლა				0
რეკლასიფიკაცია	21610	2171	5522	29303
31.12.2022	410584	12306	11162	434052
შემოსვლა	186440			186440
გასვლა				0
რეკლასიფიკაცია	22529	1486	3125	27140
31.12.2023	574495	10820	8037	593352
				-
				-
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
31.12.2022	410584	12306	11162	434052
31.12.2023	574495	10820	8037	593352

10. არამატერიალური აქტივები

წმინდა საბალანსო ღირებულება	-
31.12.2022	0
31.12.2023	0

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
მიღებული ავანსები		
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელი ხელფასები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტები		
სულ		

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

12. სესხები

	31.12.2023	31.12.2022
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	791083	1000000
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	791083	1000000

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	595330	35707
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1001023	903210
სულ ფინანსური აქტივები	1596353	938917

	31.12.2023	31.12.2022
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
სესხები და ფინანსური იჯარა	791083	1000000
სულ ფინანსური ვალდებულებები	791083	1000000

14. ამონაგები

	2023	2022
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	9198788	11147787
შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
სულ	9198788	11147787

15. თვითღირებულება

	2023	2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6873930	8268858

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

სულ	6873930	8268858
-----	---------	---------

16. გაყიდვის ხარჯები

	2023	2022
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	-
სულ	-	-

კომპანიას 2019 და 2020 წელს გაყიდვის დანახარჯები არ გაუწევია.

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	703500	727250
საპენსიო შენატანი	0	0
მივლინების ხარჯი		
დაზღვევა	19800	13200
იურიდიული მომსახურება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	27140	24270
საგადასახადო ხარჯი		
პროგრამული უზრინველყოფა		
სარეგისტრაციო მოსაკრებლები და ხარჯები		
ბანკის ხარჯი	8080	10402
დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი		
აუდიტის ხარჯი		
კომუნალური მომსახურება	27831	27070
სხვა ხარჯი	408307	57727
სულ	1194658	859919

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2020			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები			
სესხები			
შემოსავალი			
ხარჯები			
31.12.2022			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ

შპს დაჩა-ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.

შპს „დაჩა-ჯორჯია“-ს

ფინანსური მენეჯერი ლ.მჭედლიძე



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1001023	903458	667952
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	595330	374715	281656
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	35707	506417
მარაგები	427555	399284	304983
მზა პროდუქცია	427555	399284	304983
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	217132
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	550687	434052	458322
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	6651
სულ აქტივები	2574595	2147216	2443113
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	27140	24270	29242
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	162008	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	629075	1000000	758780
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	207398	79305	0
სულ ვალდებულებები	1025621	1103575	788022
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1548774	1043441	1654891
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1548974	1043641	1655091
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2574595	2147216	2443113
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2040545	1668627	1767589
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	791083	1624270	788022

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	9198788	11147787
საქონლის გაყიდვიდან	9198788	11147787
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-6873930	-8268858
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2324858	2878929
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-723300	-740450
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-27140	-24270
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-51946	-36236
იჯარის ხარჯი	-32441	-30660
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-69361	-72151
სულ საოპერაციო ხარჯები	-904188	-903767
საოპერაციო მოგება	1420670	1975162
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-155202
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-89452
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	11952	-106565
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-7311
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1432622	1616632
მოგების გადასახადის ხარჯი	-290471	-265775
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1142151	1350857
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	-88520
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	-88520
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1142151	1262337
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1043641	1655091
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1646316	-795263
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1009498	-1078524
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1548974	1043641

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	85613	342071
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)	85613	342071
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	11952	-106565
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	903458	667952
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1001023	903458