

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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 ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის

- 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 შემოსავლებისა 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 განაშთავა 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. ანგარიშგების პერიოდისთვის კომპანიას მარაგების ნაშთად აყვანილი ჰყავს, მხოლოდ წამიოიხიოიო მოწაოიოიოა, რომლის თირიბოოიოაა არის 2386 თარი

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 პერიოსზე 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. რომლისათვისაც 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.

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
დებიტორების დავალიანება	18 982 010	7 000 925	426 553
მოთხოვნა დამფუძნებლებთან	340 875	340 875	340 875
ჯამი	19 322 885	7 341 800	767 428
4. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
გაცემული			
გაცემული ავანსი	-	-	3 181
გასესხებული თანხის ძირი	-	-	609 422
გასესხებულ თანხაზე დარიცხული %	-	-	53 682
ჯამი		-	666 285
5. ნეტო ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
საგადახდო პროვადერული მომსახურება	3 636 745	2 625 804	775 444
საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	174 792
სხვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	41 389	113 271	8 050
ჯამი	3 678 134	2 752 799	958 286

6. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 1 ოქტომბერს



ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

სხვა

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში -

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი

არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი -

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	8 238 182	561 178	135 602
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19 322 885	7 341 800	767 428
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	666 285
მარაგები	2 386	2 386	2 386
სხვა	2 386	2 386	2 386
სხვა არამატერიალური აქტივები	188 575	-	-
ძირითადი საშუალებები	-	249 424	267 620
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	20 331	-	-
სულ აქტივები	27 772 359	8 154 788	1 839 321
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	7 325
სავაჭრო ვალდებულებები	8 222 679	4 303 448	174 420
საგადასახადო ვალდებულებები	1 119	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	216 490	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	17 350 267	7 015 980	1 335 567
სხვა ვალდებულებები	495 381	482 246	-
სულ ვალდებულებები	26 285 936	11 801 674	1 517 312
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში -	500 000	500 000	500 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 874 020	2 437 700	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	6 296 763	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	3 922 743	1 937 700	500 000
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი -	2 436 320	1 709 186	177 991
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 486 423	3 646 886	322 009
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	27 772 359	8 154 788	1 839 321
სულ მოკლევადიანი აქტივები	27 563 453	7 905 364	1 841 707
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8 935 669	4 303 448	181 745



საქმიანობის შედეგები		31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები		3 678 134	2 752 799
მომსახურების გაწევიდან		-	96 764
სხვა		3 678 134	2 656 035
საერთო მოგება		3 678 134	2 752 799
დასაქმებულთა ანაზღაურება		- 1 364 786	- 862 046
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		- 40 518	- 46 390
საპროცენტო შემოსავალი		526 984	248 874
საპროცენტო ხარჯი		- 1 565 039	- 391 996
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		- 6 207 415	- 5 503 195
სულ საოპერაციო ხარჯები		- 8 650 774	- 6 554 753
საოპერაციო მოგება		- 4 972 640	- 3 801 954
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ -		4 972 640	- 3 801 954
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		- 4 972 640	- 3 801 954
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		- 4 972 640	- 3 801 954
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი) -		2 486 320	- 1 900 977
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი) -		2 486 320	- 1 900 977
მოგება / (ზარალი)		- 4 972 640	- 3 801 954
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოს -		2 486 320	- 1 900 977
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალ -		2 486 320	- 1 900 977
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		- 4 972 640	- 3 801 954
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		- 3 646 886	322 009
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		10 105 949	- 166 941
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 486 423	- 3 646 886



[Handwritten signature in blue ink]

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	7 359 682	243 571
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 8 638 305	- 5 158 698
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8 955 627	5 340 703
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	7 677 004	425 576
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	561 178	135 602
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 238 182	561 178

