

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ოზორიქსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	939807	402021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	863059	627655
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2475	975
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	401613	114204
ძირითადი საშუალებები	241448	249762
სულ აქტივები	2448402	1394617
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	6544	717
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	398689	115414
სულ ვალდებულებები	405233	116131
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2043169	1278486
სულ საკუთარი კაპიტალი	2043169	1278486
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2448402	1394617
სულ მოკლევადიანი აქტივები	939807	402021
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	405232	116131

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია

2024 წლის 01 სექტემბერს აქტით # N 2024_01/09/01 შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ვასილ ჯალაზაძე

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

**2. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

საქმიანობის შედეგები 2023 წლის 31/12 სათვის		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4,667,308	3,327,041
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	4,667,308	3,327,041
საერთო მოგება	4,667,308	3,327,041
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	16,479	49,960
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2,213,076)	(1,379,996)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(8,314)	(8,451)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(40,468)	(48,203)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,245,379)	(1,386,690)
საოპერაციო მოგება	2,421,929	1,940,351
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-74597	-163547
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2347332	1776804
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2347332	1776804
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2347332	1776804
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1278486	876346
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1582649	-1374664
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2043169	1278486

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2024 წლის 01 სექტემბერს აქტით # **N 2024_01/09/02** შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ვასილ ჯალაბაძე

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
01.01.2022	-	-	876,346	876,346
წმინდა მოგება	-	-	1,776,804	1,776,804
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,776,804	1,776,804
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1,374,664)	(1,374,664)
31.12.2022			1,278,486	1,278,486
წმინდა მოგება	-	-	2,347,332	2,347,332
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,347,332	2,347,332
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1,582,649)	(1,582,649)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	2,043,169	2,043,169

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

დამტკიცებულია 2024 წლის 01 სექტემბერს აქტით # **N 2024_01/09/03** შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ვასილ ჯალაბაძე

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ოზორიქსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2012 წლის 29 ივნისს.

იურიდიული მისამართი საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ნუცუბიძის ქ., N14ბ, ოფისი N3.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს კომპიუტერული დაპროგრამება.

2022 წლის 27 ივნისს საქართველოს მთავრობის #1161 განკარგულებით, მიენიჭა საერთაშორისო კომპანიის სტატუსი.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2023 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4,432,308	2,865,435
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(3,894,522)	(2,861,493)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	537,786	3,942
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	402,021	398,079
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	939,807	402,021

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

შენობა-ნაგებობა	40
მანქანა-დანადგარები	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

სესხები

კომპანიას სესხი ანგარიშების წარდგენის მომენტისათვის არ გააჩნია.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიას არ გააჩნია სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაძლების სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულებების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა #1 - ფულადი სახრები და მათი ექვივალენტები

	2023 წელი	2022 წელი
ფული ეროვნულ ვალუტაში	4756	1444
ფული უცხოურ ვალუტაში	935050	400577
სულ	939807	402021

შენიშვნა #2 - სავაჭრო მოთხოვნები

	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	863059	626408
გადახდილი ავანსები	-	1247
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2475	975
სულ	88834	628630

შპს „ოზორიქსი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა #3 - სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023 წელი	2022 წელი
ვალდებულება მომწოდებლების მიმართ	6544	717
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	398689	115414
სულ	405233	116131

შენიშვნა #4 - ძირითადი საშუალების მოძრაობა

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31/12 სათვის				
	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და ოფ/აღჭურვილობა	შენობა-ნაგებობა	სულ
31 /12 /2022 საბალანსო ღირებულება	1073	336	248353	249762
შემოსვლა	0	0	0	0
გასვლა	0	0	0	0
31/12/2023	1073	336	248353	249762
ცვეთა და გაუფასურება				0
პერიოდის ცვეთა	1073	336	6905	8314
გაუფასურება				0
გასვლა		0		0
31/12/2023	1073	336	6905	8314
წმინდა საბალანსო ღირებულება	0	0	241448	241448
31/12/2023				-

შენიშვნა #5 - ამონაგები

	2023 წელი	2022 წელი
რეალიზებული მომსახურება	4667308	3327041
სულ	4667308	3327041

შენიშვნა #6 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2213076	1379996
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	8314	8451
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	40468	48203
სულ ხარჯი	2261858	1436650

(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა #7 - სხვა შემოსავალი და ხარჯი

	2023 წელი	2022 წელი
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	58117	113587
სულ	58117	113587

ანგარიშების შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 01 იანვრიდან 2024 წლის 30 სექტემბრამდე გამოცხადებული და განაწილებული დივიდენდი შეადგენს 1,425,998 ლარს.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 01 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

[Handwritten signature]

ვასილ ჯალაბაძე