

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„შპს ორისი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023

შინაარსი

გვერდი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7-15

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	5	1,657,177	1,771,141
გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის	5	(47,314)	(47,262)
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1,609,863	1,723,879
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(743,407)	(725,949)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(123,667)	(731,370)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		249,202	263,140
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		945,718	486,974
მოგების გადასახადის ხარჯი		(53,161)	(657)
წმინდა მოგება		892,557	486,317
სხვა სრული შემოსავალი		120	
სულ სრული შემოსავალი		892,677	487,617

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი

შპს „ორისი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	6,926,199	6,326,199
სავაჭრო მოთხოვნები	10	20,137	37,970
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		2,122	2,715
მზა პროდუქცია		81,138	73,451
სხვა მიმდინარე აქტივები		57,405	54,987
სულ მიმდინარე აქტივები		7,087,001	6,495,565
ძირითადი საშუალებები	8	1,377,089	1,396,128
სხვა არამატერიალური აქტივები		41,816	47,097
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		13,343	18,622
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,432,248	1,461,847
სულ აქტივები		8,519,249	7,957,412

კაპიტალი და ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		568	445
მიღებული ავანსები		4,411	9,588
სულ ვალდებულებები		4,979	10,033

კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	12	1,285	1,285
გაუნაწილებელი მოგება		8,458,404	7,944,794
გადაფასების რეზერვი		1,420	1300
სულ კაპიტალი		8,461,109	7,943,973
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,466,088	7,957,412

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი -----

შპს „ორისი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
1 იანვარი 2022	1,285	700	7,194,770	7,196,055
წმინდა მოგება			486,317	486,317
გაცემული დივიდენდი			(484,211)	(484,211)
31 დეკემბერი 2022	1,285	1300	7,944,794	7,947,379
წმინდა მოგება			892,557	945,718
გაცემული დივიდენდი			(378,947)	(378,947)
31 დეკემბერი 2023	1,285	1420	8,458,404	8,461,109

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის
 23 სექტემბერს

დირექტორი

შპს „ორისი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31
 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2023	2022
წლის მოგება	892,677	487,597
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	46,273	42,726
საკურსო სხვაობა	17,399	645,540
საოპერაციო შედეგები კაპიტალში ცვლილებამდე	956,349	1,175,864
ცვლილება მარაგებში	(7,687)	(1,814)
ცვლილება დებიტორულ დავალიანებაში	18,426	47,108
ცვლილება კრედიტორულ დავალიანებაში	123	(2,146)
ცვლილება სხვა აქტივებში	(2,316)	(657)
საოპერაციო საქმიანობაში გენერირებული ფულადი სახსრები	964,895	1,212,725
გადახდილი პროცენტი	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
გადახდილი მოგების გადასახადი	53,161	657
საოპერაციო საქმიანობაში გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,018,056	1,219,012
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გასვლა	(21,953)	(8,750)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გასვლა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(21,953)	(8,750)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(378,947)	(484,211)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(378,947)	(484,211)
ცვლილება ფულის და ფულის ექვივალენტებში	617,156	726,051
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	6,326,442	6,245,931
უცხოური ვალუტის ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	(17,399)	(645,540)
ფული 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,926,199	6,326,442
დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 23 სექტემბერს		

დირექტორი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ორისი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 1995 წელს, საიდენტიფიკაციო კოდი - 206033754, იურიდიული და ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ალ.ყაზბეგის გამზირი 12 ბ. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა ტიპის კომპანიებისთვის საფინანსო და სამეურნეო საქმიანობის პროგრამული უზრუნველყოფის მიწოდება და კომპლექსური მომსახურება. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: დავით და გიორგი გოთოშია, თითოეული 50%-50%-ის წილის ფლობით. კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის და 01 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, საშუალოდ ჰყავდა დასაქმებული 25 და 25 თანამშრომელი.

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

31 დეკემბრის 2017 წლამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2018 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით

(ა) შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

(ბ) შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესრულებული ოპერაციის შესრულების სტადიის მიხედვით, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შემოსავლის ოდენობის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოსალოდნელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის ან მომსახურების პოტენციალის შემოსვლა ერთეულში;
- შესაძლებელია მომსახურების გაწევის ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო თარიღისთვის;

შპს „ორისი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისთვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

(გ) შემოსავალი იჯარებიდან

შემოსავლები იჯარიდან წარმოადგენს მოძრავი ქონების გაქირავებით მიღებულ შემოსავლებს.

(დ) საოპერაციო ხარჯები

თანამშრომელთა ხარჯი - დარიცხული ხელფასის, ბონუსების და არაფულადი სარგებლის დარიცხვა ხდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც თანამშრომლების მიერ გაიწევა შესაბამისი მომსახურება.

იჯარები

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მეიჯარიდან მოიჯარესთვის. საიჯარო გადასახდელები აღიარდება პერიოდის ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარა

იჯარა, რომელიც გულისხმობს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული პრაქტიკულად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას, მოიჯარის მიერ იჯარის ვადის განმავლობაში საიჯარო აქტივის გამოყენების უფლებისთვის მეიჯარისთვის განხორციელებული გადახდები, გარდა ცვლადი საიჯარო გადახდებისა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება

შპს „ორისი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარ ი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	2.6894	2.9753

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიას დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე, მოხმარებული ნაწილის ღირებულების შემცირებით, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე - წლიური 8%-დან 20%-მდე, ხოლო საოფისე აღჭურვილობაზე - წლიური 14%-დან 50%-მდე განაკვეთი.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის მასშტაბი.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების ღირებულება მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას, პირდაპირ სახელოფასო და სხვა ხარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა.

3. მნიშვნელოვანი შეფასებები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, შემოსავლის აღიარება, ცვეთის და ამორტიზაციის ნორმების განსაზღვრა, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,657,177	1,771,141
გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	(47,314)	(47,262)
სულ	1,609,863	1,723,879

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
ცვეთის ხარჯი	46,273	42,726
საერთო-სამეურნეო ხარჯები	27,145	25,151
კომუნალური ხარჯები	12,409	11,702
მარაგების ხარჯი	-	-
სოციალური დანარიცხები	10,625	10,640
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	10,172	10,393
საკონსულტაციო ხარჯები	-	-
სხვა საერთო ხარჯი	17,043	10,599
სულ	123,667	111,212

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

მოგების გადასახადის ხარჯმა 2023 წლის განმავლობაში შეადგინა 53,161 ლარი (2022: 657ლარი), ხოლო მთლიანად განაწილებული დივიდენდების თანხამ: 378,947ლარი (2022: 484,211ლარი).

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას. სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად, ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

8. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა	ელექტრო გადამცემის კავშირ მოწყობილობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01.01.2022	1,164,744	9,601	166,340	188,992	256,964	1,786,642
შემოსვლა	-	214	12,466	-	-	13,453
გასვლა		(31)	(5,062)	(220)	(6,818)	(6,726)
31.12.2022	1,164,744	9,785	173,744	188,992	250,147	1,787,412
შემოსვლა	-	378	59,816	921	-	61,115
გასვლა	-	-	(55,991)	(1076)	-	(57,067)
31.12.2023	1,164,744	10,163	177,569	188,837	250,147	1,791,460

აკუმულირებული
ცვეთა

01.01.2022	(129,627)	(3,522)	(91,491)	(84,029)	(45,808)	(354,476)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	31	82	-	3308	3,420
ცვეთის ხარჯი	(11,876)	(674)	(11,108)	(8,085)	(8,484)	(40,227)
31.12.2022	(141,503)	(4,165)	(102,517)	(92,113)	(50,985)	(391,283)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	17126	216	-	26,162
ცვეთის ხარჯი	(11,876)	(696)	(11,436)	(8,083)	(8,338)	(49,249)
31.12.2023	(153,379)	(4,861)	(96,827)	(99,980)	(59,323)	(414,370)

წმინდა საბალანსო
ღირებულება

31.12.2021	1,035,117	6,076	74,831	104,963	211,156	1,432,144
31.12.2022	1,023,241	5,620	71,227	96,879	199,162	1,396,128
31.12.2023	1,011,365	5,302	80,742	88,857	190,824	2,205,830

9. მარაგები

	2023	2022
საქონელი	1,473	1,599
პროგრამული უზრუნველყოფა	79,664	70,102
დაუმთავრებელი წარმოება	-	1,751
სულ	81,037	73,451

მარაგები ძირითადად მოიცავს პროგრამას და მის გასაღებებს, რომლებიც რეალიზაციისთვისაა განკუთვნილი.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20,137	37,970
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	13,343	18,622
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2,122	2,715
სულ	35,602	59,307

11. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	12,200	12,313
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,535,192	1,936,697
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4,378,807	4,377,431
სულ	6,926,199	6,326,442

კომპანიას ნაწილი ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს ბანკში, მოთხოვნამდე დეპოზიტს ერიცხება წლიური 2%-10%. წლის შემოსავალმა შეადგინა 249,202 ლარი.

12. სააქციო კაპიტალი

შპს „ორისი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში

კომპანიის სააქციო კაპიტალი შეადგენს 1,285 ლარს. 2023 წელს გაიცა დივიდენდი 378,947 ლარის ოდენობით, 2022 წელს 484,211 ლარი.

13. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: დავით და გიორგი გოთოშია, თითოეული 50%-50%-ის წილის ფლობით.

კომპანიას სხვა არსებითი ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან არ განუხორციელებია.

14. პირობითი ვალდებულებები

მიმდინარე წელს კომპანიას არ ჰქონია პირობითი ვალდებულებები.

15 ფასს მსს-ის პირველადი გამოყენება

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება პირველად მოამზადა და წარადგინა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად. კომპანიის ფასს მსს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის პირველი იანვარი და ფინანსური ანგარიშგება ფასს მსს-ს შესაბამისად მომზადდა აღნიშნული თარიღისთვის.

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ფასს მსს-ზე გადასვლის შედეგად კომპანიის ფინანსურ აგარიშგებაში მატერიალური კორექტირებები არ განხორციელებულა.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2024 წელს მოხდა დივიდენდების გაცემა 252, 652 ლარის ოდენობით.