

შპს ონვეი

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4 საკუთარ კაპიტალში
მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	5 ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები	6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის	

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-21
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	154,585	94,175	86,303
არამატერიალური აქტივები		<u>2,356</u>	<u>2,356</u>	<u>2,356</u>
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156,941	96,531	88,659
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	887,650	770,537	638,126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		545,758	152,968	240,037
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	<u>177,798</u>	<u>129,717</u>	<u>69,325</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,611,206	1,053,221	947,488
სულ აქტივები		<u>1,768,147</u>	<u>1,149,752</u>	<u>1,036,147</u>
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		209,745	94,372	116,868
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	<u>1,466,988</u>	<u>1,363,795</u>	<u>1,315,037</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,676,733	1,458,167	1,431,905

შპს ონვეი

ს/კ: 402059419

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს „ონვეი“

სულ ვალდებულებები	1,676,733	1,458,167	1,431,905
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	226,789	251,789	256,439
გაუნაწილებელი მოგება	(135,375)	(560,203)	(652,197)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	91,414	(308,415)	(395,758)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,768,147	1,149,752	1,036,147

შპს ონვეი

დირექტორი: თამარ გოგოლაშვილი



შპს ონვეი

ს/კ: 402059419

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს „ონვეი“

მოგება -ზარალის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	მენიშვნა	2023 ლარი	2022 ლარი
ამონაგები	7	6,769,882	5,135,148
ამონაგების თვითღირებულება		(239,167)	(87,612)
საერთო მოგება		6,530,716	5,047,537
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(6,107,621)	(4,942,838)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	9	1,733	(12,705)
მოგება დაბეგვრამდე		424,828	91,994
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		424,828	91,994

შპს ონვეი

დირექტორი: თამარ გოგოლაშვილი



შპს ონვეი

ს/კ: 402059419

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს „ონვეი“

საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023
პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2021	256,439	(652,197)	(395,758)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(4,650)	-	(4,650)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	91,994	91,994
ნაშთი - 31.12.2022	251,789	(560,203)	(308,415)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(25,000)	-	(25,000)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	424,828	424,828
ნაშთი - 31.12.2023	226,789	(135,375)	91,414

შპს ონვეი

დირექტორი: თამარ გოგოლაშვილი



შპს „ონვეი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები **2023 წლის 31 დეკემბერს** დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს ონვეი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 13/07/2017). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ყირიმის ქ. N 7 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საფოსტო და საკურიერო მომსახურება საქართველოს ტერიტორიაზე.

კომპანიის დირექტორი: თამარ გოგოლაშვილი (პ/ნ 01011043715)

კომპანიის მესაკუთრეები/წილის მმართველები: თამარ

გოგოლაშვილი (პ/ნ 01011043715) - 100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

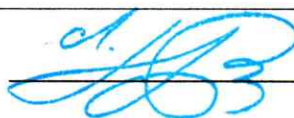
უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი

შპს „ონვეი“

ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.



ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2023	2022	2021
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.9753	2.8844	3.5040

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება ან/და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების

გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა

აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა

მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება. გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწეობა	მანქანადაწადგარები	ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება
პერიოდი 01/01/2021	21,742	1,085	33,651	7,659	19,670
შემოსვლა	-	1,186	20,462	6,143	-
ცვეთა	(2,980)	(419)	(11,361)	(4,265)	2,657
ჩამოწერა	-	-	-	(3,614)	-
პერიოდი 31/12/2021	18,762	1,853	42,751	5,924	17,013
პერიოდი 01/01/2022	18,762	1,853	42,751	5,924	17,013
შემოსვლა	3,664	-	12,979	2,410	18,146
ცვეთა	(231)	(460)	(14,006)	(4,867)	4,128
ჩამოწერა	-	-	-	-	5,632
პერიოდი 31/12/2022	22,195	1,392	41,724	3,466	25,398
პერიოდი 01/01/2023	22,195	1,392	41,724	3,466	25,398
შემოსვლა	-	55,693	15,751	3,997	13,500
ცვეთა	(549)	(460)	(17,068)	(4,187)	6,267
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
პერიოდი 31/12/2023	21,645	56,625	40,407	3,276	32,631

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	887,650	770,537	638,126
სულ	887,650	770,537	638,126

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2023	2022	2021
გადახდილი ავანსი	56,296	38,262	33,301
სხვა მოთხოვნები	121,502	91,454	36,023

სულ	177,798	129,717	69,325
-----	---------	---------	--------

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	111,607	89,315	37,447
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	206,701	100,564	25,369
მიღებული ავანსები	1,116,676	1,157,095	1,242,694
სხვა ვალდებულებები	32,005	16,821	9,528
სულ	1,466,988	1,363,795	1,315,037

7. ამონაგები

	2023	2022
შემოსავალი საკურიერო მომსახურებიდან	6,769,882	5,135,148
სულ	6,769,882	5,135,148

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3,825,963)	(2,852,688)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(28,532)	(23,122)
იჯარის ხარჯი	(322,161)	(234,785)
საპენსიო ხარჯი	(80,002.53)	(58,930.13)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაცი	(68,793)	(65,927)
სამეურნეო ხარჯი	(23,730)	(17,362)

საკონსულტაციო ხარჯი	(47,924)	(26,933)
პროგრამული მომსახურება	(20,957)	(45,073)
საწვავის ხარჯი	(1,123,258)	(1,179,398)
მარკეტინგული ხარჯი	(920)	(2,597)
სკურიერო-სატრანსპორტო მომსახურება	(240,140)	(143,274)
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	(20,382)	(16,025)
ავტომობილის იჯარის ხარჯი	(38,390)	(28,919)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(108,757)	(123,890)
სხვა ხარჯი	(157,713)	(123,916)
სულ	(6,107,621)	(4,942,838)

9. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

		2023	2022
საკუროს სხვაობა	(543)	(3,130)	სხვა არასაოპერაციო
შემოსავალი / (ხარჯი)	2,277	(9,575)	
სულ		1,733	(12,705)

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და

მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2024 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ონვეი

ს/კ: 402059419

ფინანსური ანგარიშგება 2023

შპს ონვეი

დირექტორი: თამარ გოგოლაშვილი



შპს ონგეი

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ონვეი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31-12-23 ლარი	31-12-22 ლარი	31-12-21 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	154,585	94,175	86,303
არამატერიალური აქტივები		2,356	2,356	2,356
სულ გრძელვადიანი აქტივები		156,941	96,531	88,659
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	887,650	770,537	638,126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		545,758	152,968	240,037
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	177,798	129,717	69,325
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,611,206	1,053,221	947,488
სულ აქტივები		1,768,147	1,149,752	1,036,147
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		209,745	94,372	116,868
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	1,466,988	1,363,795	1,315,037
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,676,733	1,458,167	1,431,905
სულ ვალდებულებები		1,676,733	1,458,167	1,431,905
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		226,789	251,789	256,439
გაუნაწილებელი მოგება		(135,375)	(560,203)	(652,197)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		91,414	(308,415)	(395,758)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,768,147	1,149,752	1,036,147

შპს „ონვეი“
მოგება -ზარალის ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023 ლარი	2022 ლარი
ამონაგები	7	6,769,882	5,135,148
ამონაგების თვითღირებულება		(239,167)	(87,612)
საერთო მოგება		6,530,716	5,047,537
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(6,107,621)	(4,942,838)
არასაკონსოლიდირებული შემოსავალი / ხარჯი	9	1,733	(12,705)
მოგება დაბეგვრამდე		424,828	91,994
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		424,828	91,994

შპს „ონვეი“

საკუთარ კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023

პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2021	256,439	(652,197)	(395,758)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(4,650)	-	(4,650)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	91,994	91,994
ნაშთი - 31.12.2022	251,789	(560,203)	(308,415)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(25,000)	-	(25,000)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	424,828	424,828
ნაშთი - 31.12.2023	226,789	(135,375)	91,414

შპს „ონვეი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ონვეი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 13/07/2017). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ყირიმის ქ. N 7

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საფოსტო და საკურიერო მომსახურება საქართველოს ტერიტორიაზე.

კომპანიის დირექტორი: თამარ გოგოლაშვილი (პ/ნ 01011043715)

კომპანიის მესაკუთრეები/წილის მმართველები:

თამარ გოგოლაშვილი (პ/ნ 01011043715) - 100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2023	2022	2021
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.9753	2.8844	3.5040

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება ან/და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15% შენობის იჯარით გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება
პერიოდი 01/01/2021	21,742	1,085	33,651	7,659	19,670
შემოსვლა	-	1,186	20,462	6,143	-
ცვეთა	(2,980)	(419)	(11,361)	(4,265)	(2,657)
ჩამოწერა	-	-	-	(3,614)	-
პერიოდი 31/12/2021	18,762	1,853	42,751	5,924	17,013
პერიოდი 01/01/2022	18,762	1,853	42,751	5,924	17,013
შემოსვლა	3,664	-	12,979	2,410	18,146
ცვეთა	(231)	(460)	(14,006)	(4,867)	(4,128)
ჩამოწერა	-	-	-	-	(5,632)
პერიოდი 31/12/2022	22,195	1,392	41,724	3,466	25,398
პერიოდი 01/01/2023	22,195	1,392	41,724	3,466	25,398
შემოსვლა	-	55,693	15,751	3,997	13,500
ცვეთა	(549)	(460)	(17,068)	(4,187)	(6,267)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
პერიოდი 31/12/2023	21,645	56,625	40,407	3,276	32,631

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული მოთხოვნა	887,650	770,537	638,126
სულ	887,650	770,537	638,126

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2023	2022	2021
გადახდილი ავანსი	56,296	38,262	33,301
სხვა მოთხოვნები	121,502	91,454	36,023
სულ	177,798	129,717	69,325

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	111,607	89,315	37,447
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	206,701	100,564	25,369
მიღებული ავანსები	1,116,676	1,157,095	1,242,694
სხვა ვალდებულებები	32,005	16,821	9,528
სულ	1,466,988	1,363,795	1,315,037

7. ამონაგები

	2023	2022
შემოსავალი საკურიერო მომსახურებიდან	6,769,882	5,135,148
სულ	6,769,882	5,135,148

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(3,825,963)	(2,852,688)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(28,532)	(23,122)
იჯარის ხარჯი	(322,161)	(234,785)
საპენსიო ხარჯი	(80,002.53)	(58,930.13)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაცი	(68,793)	(65,927)
სამეურნეო ხარჯი	(23,730)	(17,362)
საკონსულტაციო ხარჯი	(47,924)	(26,933)
პროგრამული მომსახურება	(20,957)	(45,073)
საწვავის ხარჯი	(1,123,258)	(1,179,398)
მარკეტინგული ხარჯი	(920)	(2,597)
სკურიერო-სატრანსპორტო მომსახურება	(240,140)	(143,274)
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	(20,382)	(16,025)
ავტომობილის იჯარის ხარჯი	(38,390)	(28,919)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(108,757)	(123,890)
სხვა ხარჯი	(157,713)	(123,916)
სულ	(6,107,621)	(4,942,838)

9. არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი

	2023	2022
საკუროსო სხვაობა	(543)	(3,130)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	2,277	(9,575)
სულ	1,733	(12,705)

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 30 სექტემბერს.