

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ორიფლემ ჯორჯია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2024

	შენიშვნები	2024	2023
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	863,413	1,324,698
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	400,495	403,672
გადახდილი ავანსები		94,887	330,498
მარაგები	6	1,541,448	1,868,279
საგადასახადო აქტივი		-	64,863
სულ მიმდინარე აქტივები		2,900,243	3,992,010
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	288,913	123,140
არამატერიალური აქტივები		454	1,648
სულ გრძელვადიანი აქტივები		289,367	124,788
სულ აქტივები		3,189,610	4,116,798
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	459,345	417,551
საგადასახადო ვალდებულებები		76,934	188,823
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		536,279	606,374
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		536,279	606,374
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	8,734,430	8,734,430
გაუნაწილებელი მოგება		(5,224,008)	(6,406,938)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		(857,093)	1,182,930
სულ კაპიტალი		2,653,329	3,510,423
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,189,609	4,116,797

დირექტორი:

პიოტრ კოჩნევ

8 ივლისი, 2025



შპს „ორიფლეიმ ჯორჯია“
მოგება/ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2024

	შენიშვნები	2024	2023
შემოსავალი			
თვითღირებულება	10	11,873,701	17,411,401
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი		(6,356,262)	(6,891,205)
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ხარჯი		22,272	
სულ შემოსავალი		5,539,712	48,555
		10,568,751	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(716,265)	(1,509,248)
ცვება და ამორტიზაცია		(77,451)	(82,729)
იჯარის ხარჯი		(432,471)	(266,437)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(5,125,572)	(5,966,097)
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ხარჯი		(37,493)	
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი		-	(1,553,716)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(849,540)	1,190,525
მოგების გადასახადი		(7,553)	(7,594)
პერიოდის შედეგი		(857,093)	1,182,930

დირექტორი:

პიოტრ კოჩნევი

8 ივლისი, 2025



შპს „ორიფლემ ჯორჯია“
 კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2024

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
კაპიტალი 31.12.2021 მდგომარეობით	8,734,430	(7,770,292)	964,138
პერიოდის შედეგი	-	1,363,355	1,363,355
კაპიტალი 31.12.2022 მდგომარეობით	8,734,430	(6,406,937)	(2,327,493)
პერიოდის შედეგი	-	1,182,930	1,182,930
კაპიტალი 31.12.2023 მდგომარეობით	8,734,430	(5,224,007)	(3,510,423)
პერიოდის შედეგი	-	(857,093)	(857,093)
კაპიტალი 31.12.2024 მდგომარეობით	8,734,430	(6,081,100)	2,653,330

დირექტორი:

პიოტრ კოჩნევ

8 ივლისი, 2025




შპს „ორიფლემ ჯორჯია“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2024

	2024
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	
წლის მოგება	
კორექტირება:	(849,540)
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებზე	(7,553)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	(857,093)
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	
ცვლილებები მარაგებში	3,177
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	326,831
ცვლილება სხვა აქტივებში	235,611
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	64,863
ცვლილება საგადასახადო ვალდებულებებში	41,795
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(111,889)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(296,706)
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში და არამატერიალურ აქტივებში	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(164,579)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(164,579)
სასესხო ვალდებულებები	
	0
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	-
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(461,285)
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	1,324,698
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	863,414

დირექტორი:

პიოტრ კოჩნევ

8 ივლისი, 2025




1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

კომპანია ორიფლეიმ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრი (ს/კ 202166459). იგი დაარსდა 2000 წლის 5 სექტემბერს.

კომპანია დაარსებულია ჰოლანდიური კომპანიის Oriflame Hodings BV-ს მიერ, რომელიც 100% წილის მფლობელია.

კომპანიის იურიდიული და ფიზიკური მისამართია საქართველო, ქ. საბურთალოს რაიონი, მერაბ აღუქსიძის ქუჩა N13.

შპს „ორიფლეიმ ჯორჯიას“ დირექტორი არის პიოტრ კოჩნევ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა კოსმეტიკური და პარფიუმერული საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია. რეალიზაცია ხორციელდება ქსელური მარკეტინგის მეშვეობით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

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 ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. 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 და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

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

ცვეთა

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

დასახელება	საციცოცხლო ვადა
შენობა-ნაგებობები	20
ოფისის ინვენტარი	8
კაპიტალურ დანახარჯები	5-20
სატრანსპორტო საშუალებები	10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე. მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა ვადა არის 8 წელი.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ

ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

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 შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. 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 მნიშვნელობაზე და პირობითი ვალდებულების მნიშვნელობაზე. 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.

გადასახადები

გადავადებული საგადასახადო აქტივი აღიარდება გამოუყენებელი საგადასახადო დანაკარგებისთვის, იმდენად რამდენადაც სავარაუდოა, რომ დასაბეგრი მოგება ხელმისაწვდომი იქნება დანაკარგების გამოყენებისთვის. მენეჯმენტის მსჯელობა საჭიროა, რათა განისაზღვროს გადავადებული საგადასახადო აქტივის ღირებულება, რომელიც შეიძლება აღიარდეს, მომავალ დასაბეგრ მოგებასა და მომავალ საგადასახადო სტრატეგიაზე დაყრდნობით.

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. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	247,378	528,438
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	616,035	796,260
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	863,413	1,324,698

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	400,736	403,672
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	(241)	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	94,887	330,498
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	495,382	734,170

6. მარაგები

მარაგები	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	1,520,874	1,827,587
მასალები და სხვა	20,575	40,692
სულ მარაგები	1,541,448	1,868,279

7. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება ბალანსი	მიწა	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	კაპიტალური დანახარჯები	სულ
31.12.2023	-	22,189	301,203	229,961	286,309	67,970	-	907,632
შეძენა	-	-	-	-	12,288	-	229,164	241,452
ჩამოწერა	-	-	(22,617)	(9,206)	-	-	-	(31,823)
ბალანსი	-	22,189	278,586	220,755	298,597	67,970	229,164	1,117,261
31.12.2024	-	22,189	278,586	220,755	298,597	67,970	229,164	1,117,261

ცვეთა ბალანსი	მიწის ცვეთა	შენობა- ნაგებობის ცვეთა	მანქანა- დანადგარის ცვეთა	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	ავტოს და სხვა ინვენტარის ცვეთა	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	კაპიტალური დანახარჯების ცვეთა	სულ
31.12.2023	-	7,683	269,340	188,676	277,729	41,063	-	784,491
ცვეთა	-	990	(4,577)	6,665	3,126	7,305	30,347	43,857
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი	-	8,673	264,763	195,341	280,855	48,369	30,347	828,348
31.12.2024	-	8,673	264,763	195,341	280,855	48,369	30,347	828,348

ბალანსი	მიწის ცვეთა	შენობა- ნაგებობის ცვეთა	მანქანა- დანადგარის ცვეთა	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	ავტოს და სხვა ინვენტარის ცვეთა	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	კაპიტალური დანახარჯების ცვეთა	სულ
31.12.2023	-	14,506	31,863	41,285	8,580	26,907	-	123,141
ბალანსი	-	13,516	13,823	25,414	17,742	19,601	198,817	288,913
31.12.2024	-	13,516	13,823	25,414	17,742	19,601	198,817	288,913

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
სხვა ვალდებულებები	(332,259)	(176,901)
საგადასახადო ვალდებულებები	(76,934)	(188,823)
სავაჭრო ვალდებულებები	(127,086)	(240,650)
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(536,279)	(606,374)

9. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 31.12.2023 წლის მდგომარეობით შეადგენდა 8 734 430 ლარს. 2024 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ განხორციელებულა. შესაბამისად 31.12.2024 წლის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 8 734 430 ლარს.

2023 და 2024 წლის განმავლობაში დივიდენდი არ გამოცხადებულა და არ გაცემულა

10. შემოსავლები

შემოსავალი	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	(11,820,841)	(14,217,966)
დეპოზიტზე დარიცხული პროცენტი	(51,605)	(74,953)
სხვა შემოსავალი	(1,255)	(3,118,482)
სულ შემოსავალი	(11,873,701)	(17,411,401)

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2024	2023
სხვა ხარჯები	922,394	1,261,501
წარმომადგენლობითი ხარჯები	28,939	50,477
სარეკლამო ხარჯი	175,057	239,497
სადაზღვევო ხარჯი	14,933	16,612
საკონფერენციო ხარჯები	93,552	228,566
გადაზიდვის და ტრანსპორტირების ხარჯი	364,785	399,478
შეფუთვის ხარჯები	62,630	82,122
კომუნიკაციის ხარჯი	24,346	37,657
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	28,791	93,212
კონსულტანტების ბონუსები და პრემიები	97,874	106,055
კომუნალური ხარჯები	25,030	31,892
დაცვის ხარჯები	53,169	106,544
საკომისიო ხარჯები	154,379	159,010
საწვავის ხარჯი	10,820	13,420
ჩამოწერის ხარჯი	197,958	168,475
მომსახურების ხარჯები	421,948	485,163
ადგილობრივი ბონუსები	2,432,007	2,486,416
ოფისის ხარჯი	16,961	-
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5,125,572	5,966,097

12 არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	(22,272)	(1,511,841)
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ხარჯი	37,493	(48,555)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7,553	3,073,152
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	22,773.45	1,512,755

13. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, 2019 წლის 1 იანვრიდან კი ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისთვის. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი

გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამშრომლები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შედავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

კომპანიას არ განუხორციელებია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები, გარდა მენეჯმენტზე გაცემული ხელფასებისა. 2024 წლის მდგომარეობით მენეჯმენტზე გაცემული შემოსავალი/სარგებელი შედგენს 483,528 ლარს.

15. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 8 ივლისს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.