

შპს „ჩემი ოფისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და
წარდგენაზე 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, შეაფასოს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა, შეზღუდული
პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჩემი ოფისი“-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ
ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების
მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი
ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის
ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით (მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას
მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული
დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ
შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.
მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და
ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების
აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ,
რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას
კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის,
მენეჯმენტის მხრიდან 2025 წლის 04 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



გიორგი კახუაშვილი

რიმა რუსიშვილი

2024 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება (GE)

შენიშვნები

2024

2023

2022

ლარი

ლარი

ლარი

მიმდინარე აქტივები	1202324	1326162	1164160
ნაღდი ფული	12782	102834	65863
სავაჭრო მოთხოვნები	183421	167329	152368
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები	60620	102414	132165
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	945500	953584	813765
საგადასახდო აქტივი			
გრძელვადიანი აქტივები	2236688	2236688	1679896
არამატერიალური აქტივები	69540	69540	61443
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-23080	-18127	-13314
მიწა	512321	512321	99755
ძირითადი საშუალებები	2200477	2183261	1955001
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-613567	-510307	-422999
აქტივები სულ	3348015	356850	2844046
კაპიტალი	1792534	1711403	1565918
სარეზერვო კაპიტალი	0	0	
საწესდებო კაპიტალი	375622	375622	375622
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი			
მიმდინარე მოგება-ზარალი	1416912	1335781	1190295
ვალდებულებები	1555479	1851447	1278128
მიმდინარე ვალდებულებები	774619	512019	178352
სავაჭრო ვალდებულებები	60119	56240	10793
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	578789	345981	68754
საგადასახდო ვალდებულებები	76701	52508	54327
დარიცხული ვალდებულებები	47486	40999	30453
მიღებული ავანსები	11524	16291	14025
გრძელვადიანი ვალდებულებები	780860	1339428	1099777
გრძელვადიანი სესხი	780860	1339428	1099777
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3348015	3562850	2844046
შპს ჩემი ოფისი“-ის დირექტორი			
გიორგი კახუაშვილი			
შპს ჩემი ოფისი“-ის მთავარი ბუღალტერი			
რიმა რუსიშვილი			

Handwritten signatures and initials.



2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	3954846	3922805
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1242003	-1345003
საერთო მოგება	2712843	2577803
სხვა შემოსავალი	6791	27134
მიწოდების ხარჯები	-19660	-18276
ადმინისტრაციული ხარჯები	-2510814	-2260548
ცვეთა და ამორტიზაცია	-108213	-107082
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2638687	-2385906
საოპერაციო მოგება	80946	219031
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	-185	-73545
მოგება გადასახადამდე	81131	145486
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	81131	145486
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	1335781	1190295
დივიდენდები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	1416911	1335781

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიეშვილი



2024 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილე ბელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
2023 წლის შემოსავალი				145486	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	375622				1711403
2024 წლის შემოსავალი				81131	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	375622				1792534

შპს ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიეშვილი



2024 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4401699	4599472
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1614539	-1950971
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1581493	-1498907
სხვა	0	-12944
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1405467	1136650
გადახდილი გადასახადები	-997518	-955756
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	407949	180894
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და	-19142	-519743

	2024	2023
იანის სლავიკისი	70 %	70 %
გიორგი კახუაშვილი	30 %	30 %

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოთ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებები გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს ბანკის შუალედურ ანგარიშზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან/მომსახურეობიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც საქონელი/მომსახურეობა მიეწოდება მყიდველს და საკუთრების უფლება გადაეცემა მას მიღება-ჩაბარების აქტის ან სასაქონლო ზედნადების ხელმოწერის შედეგად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია სარგებლობს სს პროკრედიტ ბანკის სესხით, აგრეთვე საოპერაციო საქმიანობისთვის აუცილებელი თანხების უზრუნველყოფა ხდებოდა დამფუძნებლისგან მიღებული სესხით, რომელსაც ერიცხება პროცენტი და გადახდა ხდება ეტაპობრივად საჭიროების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. 2017 წლის 1 იანვარიდან მოქმედებს ესტონური მოდელი რომლის შინაარსიდან გამომდინარე არ გვაქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის.

ძირითადი საშუალებები

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

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

მანქანა-დანადგარები, საოფისე და სამალაჩიე მოწყობილობა 20 პროცენტი, ხოლო შენობა-ნაგებობაზე 5 პროცენტი.

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 10%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, 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. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიაში შიდა კონტროლის მექანიზმების ფარგლებში მოქმედებს მონიტორინგის სამსახური რომლის მოვალეობაში შედის საქონლის ინვენტარიზაცია.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება იურიდიულ პირებზე, დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს საქონლისა და მომსახურეობის რეალიზაციიდან, საცალო მყიდველებისთვის.

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	1689795	1951201
შემოსავალი მომსახურებიდან	2265050	1971705

2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2024 წელს სადაზღვევო პოლისით ანაზღაურებულ ზარალის თანხას.

	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი სხვადასხვა: სადაზღვევო ზარალის ანაზღაურება	6791	27134

3. ფინანსური დანახარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
სესხის პროცენტი	150393	91952

4. დაბეგვრამდე მოგება

მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1242003	-1345003
მიწოდების ხარჯები	-19660	-18276
საოპერციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-2619027	-2367630
მოგებ/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	185	-73545

5. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2024 წელი	2023 წელი
საოფისე ხარჯები	-126685	-145648
საკომუნიკაციო ხარჯი	-28963	-17323
კომუნალური ხარჯი	-37937	-41848
იჯარა	13122	
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-35396	-56351
შრომის ანაზღაურება	-2063412	-1843063
სადაზღვევო ხარჯები	-17887	-15766
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	-10635	-8176
მივლინების ხარჯი	-4593	-19429
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-10065	-7259
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-11726	-13733
სესხის პროცენტი	-150393	-91953
	-2510814	-2260548

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას.

6. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2024 ლარი	2023 ლარი
მიმდინარე გადასახადი	(0)	(0)
გადავადებული გადასახადი	(0)	(0)

საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებიდან გამომდინარე (მოქმედებს 2017 წლიდან) მოგების გადასახადი უნდა იქნას გადახდილი დივიდენდის გაცემის დროს და საგადასახადო კოდექსის თვალსაზრისით დაუდოკუმენტირებელი ან ნორმის ზევით გაწეული ხარჯის შემთხვევაში, რაც კომპანიას არ აქვს.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები მოიცავს გასაყიდად გამზადებულ პროდუქციას, დასაფასოებელ და მცირედ გადასამუშავებელ ნედლეულს, დაბრუნებულ საქონელს. ამავე ანგარიშშია გაერთიანებული საწვავის საწყობიც.

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
საქონელი	945500	953584
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქციის საწყობი		
საწვავის საწყობი		

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. შენობა-ნაგებობები, სატრანსპორტო საშუალებები, ოფისის არქურვილობა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 20%-იანი განიკვეთის მიხედვით

შინაარსი	შენობა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტი საშუალებები	სულ	
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	
საბალანსო ღირებულება დასაწყისში 2024 წ	1193400	114714	364840	1672954	
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2024 წ	1163495	105661	317754	1672954	
შემოსვლა 2024 წელი		17216		17216	
გასვლა 2024 წელი					
ცვეთა პერიოდის 2024 წ.	-29904	-26269	-47086	-103260	
დაგროვილი ცვეთა 2024 წლის დასაწყისში	-230893	-170434	-108980	-510307	
დაგროვილი ცვეთა 2024 წლის ბოლოს	-260797	-196704	-156066	-613567	

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: არამატერიალური აქტივი შედგენს სადრიცხოვო პროგრამა 1 ც-ს. სადრიცხოვო პროგრამის დანერგვა და შესაბამისად მისი კაპიტალიზაცია მოხდა 2019 წელს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 10%-იანი განიკვეთის მიხედვით

თვითღირებულება	ლარი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023 წ.	51413
დაგროვილი ამორტიზაცია 2023წ.	-18127
ლიცენზიის დამატება	
2024 წლის ამორტიზაცია	-4954
დაგროვილი ამორტიზაცია 2024 წ.	-23080
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	46460

10. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახდის ვალდებულება არ ერიცხება

11. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას აქვს სს პროკრედიტ ბანკის და დამფუძნებლისგან მიღებული სასესხო ვალდებულებები:

	2024 წელი		2023 წელი	
	USD	ლარი	USD	ლარი
პროკრედიტ ბანკი		158671		
პროკრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი		163376		
	EUR	ლარი	EUR	ლარი
დამფუძნებლის სესხი	44353	129981	44353	131963
პროკრედიტ ბანკი	405830	886498	405830	1207465

12. ვალდებულებები

	2024 წელი	2023 წელი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	60121	56240
მიღებული ავანსები	11524	16291
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	21123	12572
გადასახდელი სესხის პროცენტი დამფუძნებელს	47486	40999
პროკრედიტ ბანკი სესხი	1338526	333409

13. მოთხოვნები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების	183421	167326
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	142	2230
ავანსად გადახდილი თანხები	60478	100184

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის 21123 ლარს.

15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას

ჩვეულებრივი იჯარით აღებული სასაწყობო ფართი აქვს პი ემ მოტორსისგან ნაქირავები, რომლის ღირებულებასაც იხდის ყოველთვიურად და დარიცხვის მეთოდით ასახულია ხარჯებში. 2024 წლის იჯარის თანხამ შეადგინა 13122 ლარი.

16. კაპიტალი

ქვემოთ

გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	375622		1335781		1711403
2024 წლის შემოსავალი				81132	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	375622		1416913		1792534

17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 წელი	2023 წელი
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	369,91	3277,25
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	5108,85	55042,10
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	7303,55	44515,14

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წლისთვის სააღრიცხვო პოლიტიკა არ შეცვლილა. შემოვიტანეთ ახალი პროდუქცია კონკრეტულად კი ყავა და ვზრდით ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ასევე ვგეგმავთ ყავის აპარატების დამატებას.

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება.

21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას. კომპანიას აღებული აქვს გაფართოების სტრატეგია და აქედან გამომდინარე მოითხოვს თანხების დაბანდებას. თანხების მოზიდვა ხდება დამფუძნებლის მხრიდან კრედიტის მეშვეობით, ან საკრედიტო ორგანიზაციისგან სესხის გაზრდის მეშვეობით. აგრეთვე დამფუძნებლები გამოთქვამენ მზადყოფნას საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვაზე.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2025 წლის 04 სექტემბერს.

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი

გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიშვილი