

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„შპს ორისი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2024

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 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4	1,591,605	1,657,177
გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის	4	(39,226)	(47,314)
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1,552,379	1,609,863
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(788,685)	(743,407)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(147,742)	(123,667)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		674,464	249,202
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		1,290,416	945,718
მოგების გადასახადის ხარჯი		(56,793)	(53,161)
წმინდა მოგება		1,233,623	892,557
სხვა სრული შემოსავალი		240	120
სულ სრული შემოსავალი		1,233,863	892,677

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 18 სექტემბერს

 დირექტორი

შპს „ორისი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	7,916,092	6,926,199
სავაჭრო მოთხოვნები	9	8,524	20,137
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1,905	2,122
მზა პროდუქცია		82,756	81,138
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	4,244
სულ მიმდინარე აქტივები		8,007,277	7,033,840
ძირითადი საშუალებები	7	1,337,368	1,377,089
სხვა არამატერიალური აქტივები		39,583	41,816
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	13,343
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,376,951	1,432,248
სულ აქტივები		9,384,228	8,466,076

კაპიტალი და ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	161	568
საგადასახადო ვალდებულებები	248	-
მიღებული ავანსები	4,637	4,411
სულ ვალდებულებები	5,046	4,979

კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	11	1,285	1,285
გაუნაწილებელი მოგება		9,376,237	8,458,404
გადაფასების რეზერვი		1660	1420
სულ კაპიტალი		9,379,182	8,461,109
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9,384,228	8,466,088

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 18 სექტემბერს

დირექტორი -----

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
1 იანვარი 2023	1,285	1300	7,994,794	7,947,379
წმინდა მოგება			892,677	892,677
გაცემული დივიდენდი			(378,947)	(378,947)
31 დეკემბერი 2023	1,285	1420	8,458,404	8,461,109
წმინდა მოგება			1,233,863	1,233,863
გაცემული დივიდენდი			(315,790)	(315,790)
31 დეკემბერი 2024	1,285	1660	9,376,477	9,379,182

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 18 სექტემბერს

 დირექტორი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31
 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2024	2023
წლის მოგება	1,290,416	892,677
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	43,997	46,273
საკურსო სხვაობა	(16,382)	17,399
საოპერაციო შედეგები კაპიტალში ცვლილებამდე	1,318,031	956,349
ცვლილება მარაგებში	382	(7,687)
ცვლილება დებიტორულ დავალიანებაში	11,830	18,426
ცვლილება კრედიტორულ დავალიანებაში	67	123
ცვლილება სხვა აქტივებში	17,827	(2,316)
საოპერაციო საქმიანობაში გენერირებული ფულადი სახსრები	1,348,137	964,895
გადახდილი პროცენტი	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
გადახდილი მოგების გადასახადი	(56,793)	(53,161)
საოპერაციო საქმიანობაში გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,291,344	1,018,056
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გასვლა	(2,043)	(21,953)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გასვლა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(2,043)	(21,953)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(315,790)	(378,947)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(315,790)	(378,947)
ცვლილება ფულის და ფულის ექვივალენტებში	973,511	617,156
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	6,926,199	6,326,442
უცხოური ვალუტის ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	16,382	(17,399)
ფული 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7,916,092	6,926,199

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 18 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 2024 წლის 31 დეკემბრის და 01 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, საშუალოდ ჰყავდა დასაქმებული 25 და 26 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 2024 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;
- 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 შემცირებასა 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 ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბერს	2.8068	2.9306
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 სპეციფიკურობიდან 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 სახელფასო 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.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,591,605	1,657,177

გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	(39,226)	(47,314)
სულ	1,552,379	1,609,863

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
ცვეთის ხარჯი	43,997	46,273
საერთო-სამეურნეო ხარჯები	39,501	25,151
კომუნალური ხარჯები	12,452	12,409
მარაგების ხარჯი	-	-
სოციალური დანარიცხები	9,961	10,625
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	9,824	10,172
საკონსულტაციო ხარჯები	-	-
სხვა საერთო ხარჯი	7,261	17,043
სულ	122,997	123,337

6. მოგების გადასახადის ხარჯი

მოგების გადასახადის ხარჯმა 2024 წლის განმავლობაში შეადგინა 56,793 ლარი (2023: 53,161 ლარი), ხოლო მთლიანად განაწილებული დივიდენდების თანხამ: 315,790 ლარი (2023: 378,947 ლარი).

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.

7. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა	ელექტრო გადაცემის კავშირ მოწყობილობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01.01.2023	1,164,744	9,785	173,777	188,992	250,147	1,787,445
შემოსვლა	-	378	3,825	921	-	5,124
გასვლა	-	-	-	(1,076)	-	(1,076)
31.12.2023	1,164,744	10,163	177,602	188,837	250,147	1,791,493
შემოსვლა	-		2,044	-	-	2,044
გასვლა			(7,445)	(780)	-	(8,225)
31.12.2024	1164,744	10,163	172,201	188,057	250,147	1785,312

აკუმულირებული ცვეთა

01.01.2023	(141,503)	(4,165)	(102,517)	(92,113)	(50,985)	(391,283)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-		17,126	216	17,342
ცვეთის ხარჯი	(11,876)	(696)	(11,436)	(8,083)	(8,338)	(40,429)
31.12.2023	(153,379)	(4,861)	(113,953)	(83,070)	(59,107)	(414,370)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-		7,445	,780		8,225
ცვეთის ხარჯი	(11,876)	(,710)	(12,850)	(8,024)	(8,338)	(41,798)
31.12.2024	(165,255)	(5,571)	(119,358)	(90,314)	(67,445)	(447,943)

წმინდა საბალანსო ღირებულება

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	1,377,122
31.12.2024	999,485	4,592	69,969	80,833	182,485	1,337,368

8. მარაგები

	2024	2023
საქონელი	1,473	1,473
პროგრამული უზრუნველყოფა	79,283	79,664
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
სულ	80,756	81,037

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

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8,524	20,137
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	13,343
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,905	2,122
სულ	10,429	35,602

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	11,481	12,200
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6,814,167	2,535,192
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,090,444	4,378,807
სულ	7,916,092	6,926,199

კომპანიას ნაწილი ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს ბანკში, დეპოზიტებს ერიცხება წლიური 3%-12% წლის შემოსავალმა შეადგინა 674,222 ლარი.

11. სააქციო კაპიტალი

კომპანიის სააქციო კაპიტალი შეადგენს 1,285 ლარს. 2024 წელს გაიცა დივიდენდი 315,790 ლარის ოდენობით, 2023 წელს 378,947 ლარი.

12. დაკავშირებული მხარეები

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

კომპანიას სხვა არსებითი ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან არ განუხორციელებია.

13. პირობითი ვალდებულებები

მიმდინარე წელს კომპანიას არ ჰქონია პირობითი ვალდებულებები.

14. 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.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2024 წელს მოხდა დივიდენდების გაცემა 315,790 ლარის ოდენობით.