

შ.პ.ს. “ოპტიმალ გრუპ+” 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. “ოპტიმალ გრუპ+” (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 22 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 404911592. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ჭავჭავაძის 17ა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საინჟინერო,საექსპერტო საზედამხედველო საკონსულტაციო საქმიანობა მათ შორის ობიექტის ხარჯთაღრიცხვის ინსპექტირება;
- შესრულებულ სამუშაოთა აქტების ინსპექტირება;
- ტექნიკური ზედამხედველობა-ინსპექტირება;
- ობიექტის ტექნიკური მდგომარეობის ინსპექტირება;
- საინვესტიციო პროექტის ტექნიკურ-ფინანსური ინსპექტირება;
- ნარდობის ხელშეკრულების ანალიზი და კონსულტაციები.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის მფლობელებია

1. ნინა კარბელაშვილი პ/ნ 01026010075 - 18%,
2. ალექსანდრე ველიჯანაშვილი პ/ნ 01007005643 - 36%,
3. დიმიტრი მხეიძე პ/ნ 01024015738 - 36%,
4. ზაზა კვიციანი პ/ნ 01006002615-10%.

კომპანიის დირექტორია ნინა კარბელაშვილი.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმები და მეთოდები

- ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს საბუღალტრო პროგრამა „ფინა“-ს გამოყენებით;
- სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

აქტივები

ძირითადი საშუალებები

- შეძენილი ძირითადი საშუალებების ასახვა წარმოებს თვითღირებულებით, ანუ პირვანდელი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებები ბალანსში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;
- ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული ნაშთის გამოყენებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

- შეძენილი მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აისახება თვითღირებულებით;
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით;

მოთხოვნები

- მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით,რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საექვო მოთხოვნების თანხით;
- საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წმინდა რეალიზაციიდან წარსულის გამოცდილების გათვალისწინებით.

საკუთარი კაპიტალი

- საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისაგან;
- წმინდა მოგების განაწილება ხდება ფინანსური ანგარიშგების შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების პარტნიორთა საერთო კრებაზე განხილვის შედეგად.

ვალდებულებები

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება თანხით,რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;
- შრომის ანაზღაურება წარმოებს ფაქტიურად შესრულებული სამუშაოს მიხედვით.

შემოსავლები და ხარჯები

- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება დ.ღ.გ.-ს გარეშე;
- ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად,როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა;

- შემოსავალი აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;
- ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება დანიშნულების მიხედვით.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნებისათვის

საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადის დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან არ არის დაკავშირებული, ასევე მოგების გადასახადით უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება-მომსახურების გაწევა ან ფულადი სახსრების გადაცემა, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება სააღრიცხვო მოგებიდან და განიხილება საგადასახადო ხარჯის სახით;

მოგება ზარალი

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდის გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;
- სხვა დანიშნულებით, პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მომზადებულია 2025 წლის 22 სექტემბერს.

შ.პ.ს. „ოპტიმალ გრუპი“-ის

დირექტორი



ნინა კარბელაშვილი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1096153	693224	413793
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	727753	624471	613150
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	20876
მარაგები	21618	26225	14402
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	21618	26225	14402
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1485	1485	1485
ძირითადი საშუალებები	1219851	1154166	1144524
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3066860	2499571	2208230

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	47585	62654	126836
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	160968	73451	79205
საგადასახადო ვალდებულებები	191270	104684	166514
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	38808
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	63308
სულ ვალდებულებები	399823	240789	474671

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2667037	2258782	1733559
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2667037	2258782	1733559
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3066860	2499571	2208230
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1845524	1343920	1062221
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	399823	240790	454288
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	6848764	5198505
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	6848764	5198505
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6848764	5198505
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	61368	18463
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2702800	-2349410
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-42713	-48665
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-115753	-103120
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-853375	-675238
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3653273	-3157970
საოპერაციო მოგება	3195491	2040535
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3195491	2040535
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3195491	2040535
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3195491	2040535
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2258782	1733559
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2787236	-1515312
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2667037	2258782
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2024 31/12/2023

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8275485	6246562
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7872556	-5967131
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	402929	279431
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	693224	413793
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1096153	693224

