

შპს ომაკსი (ს/კ: 404970901)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2025 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	10
მოგების გადასახადი.....	10
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	11
იჯარა.....	12
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
სავაჭრო ვალდებულებები.....	13
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები.....	13
1. დივიდენდები.....	14
2. ამონაგები.....	14
3. ფინანსური დანახარჯები.....	14
4. სხვა ხარჯები.....	14
5. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	15
6. წინასწარ გადახდილი თანხები.....	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	16
9. ძირითადი საშუალებები.....	17

10.	არამატერიალური აქტივები	18
11.	სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	18
12.	საგადასახადო აქტივი	18
13.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	18
14.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	19
15.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19
16.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	19
17.	ფუნქციონირებადი საწარმო	20
18.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	20

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.22
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	13	160885	108608	53349
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	188829	193073	118258
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	270047	1005189	491195
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	2462284	1586480	1867821
სულ მიმდინარე აქტივები		3082045	2893350	2530623
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	132798	63248	57897
არამატერიალური აქტივები	10	604	711	836
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	12	127356	9416	102431
		260758	73375	161164
სულ აქტივები		3342803	2966725	2691787
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11	882999	787527	1090430
სავაჭრო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		882999	787527	1090430
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	

ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022.
		ლარი	ლარი	ლარი
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		882999	787527	1090430
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2459804	2179198	1601357
სულ საკუთარი კაპიტალი		2459804	2179198	1601357
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3342803	2966725	2691787

დირექტორი: _____

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ:35001026643)

შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	3734066	3367204
სხვა შემოსავალი			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-2213437	-2010348
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	14	-332395	-261020
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-15052	-5776
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-143705	-78357
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	-95002	-97573
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		934475	914130
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	-98080	-50443
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		836395	863687
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2179198	1601357
დივიდენდები	1	-555789	-285846
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		2459804	2179198

დირექტორი: _____

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ: 35001026643)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	9167580	8639898
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-9115303	-8584639
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	52277	55259
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	108608	53349
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	160885	108608

დირექტორი: _____

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ: 35001026643)

ზოგადი ინფორმაცია

ომაქსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2012 წლის 26 დეკემბერი, კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი ალმასიანის ქ. 23-25, ხოლო ფაქტობრივი მისამართი არის **ქ.თბილისი აგლაძის 37** კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა რკინა-კავეულისა და სამაგრი დეტალების გაყიდვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოღინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური

სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

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:

ავეჯი და სხვა ინვევტარი	10-20 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის არდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის

ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. 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 ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება 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 დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

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, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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. 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 გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

2024 წელს დივიდენდი შეადგენს 555789 ლარი, 2023 წელს 285846 ლარი.

2. ამონაგები

ამონაგები:	2024	2023
	ლარი	ლარი
რკინა-კავეული და სამაგრი დეტალების გაყიდვა	3734066	3367204
სულ ამონაგები	3734066	3367204

3. ფინანსური დანახარჯები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	95002	97573
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სულ	(95002)	(97573)

სს "პროკრედიტ ბანკიდან" გვაქვს აღებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება ლარში, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 13,85 პროცენტს, ასევე დოლარში, რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 9,93 პროცენტს.

4. სხვა ხარჯები

2024 2023

	ლარი	ლარი
რეკლამის ხარჯი	0	0
საოპერაციო იჯარა (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	112593	99707
დაზღვევა და მივლინების ხარჯი	2881	22107
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	8877	7881
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	21241	24645
სულ	145592	154340

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2023 და 2024 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2023 წელს - 50443 ლარი
- ✓ 2024 წელს - 98080 ლარი

6. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2024 ლარი	2023 ლარი
მომწოდებლებზე(ავანსად) გადახდილი თანხები	270047	1005189
სულ	270047	1005189

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 ლარი	2019 ლარი
--------------	--------------

დებიტორული დავალიანება საქონლის მიწოდებიდან	188829	193073
--	--------	--------

სულ

188829

193073

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020	2023
	ლარი	ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1586485	1867808
ნედლეული და მასალების შეძენა	3111370	1742679
გახარჯული ნედლეული და მასალები	2235571	2024007
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	2462284	1586480

9. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება					
1 იანვარი, 2023 წ.	0	0	12000	22148	34148
შემოსვლა	0	0		0	0
გასვლა	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი, 2023 წ.	00	00	12000	22148	34148
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2023წ.	0	0	0	0	0
წლიური ცვეთა	0	0	2400	3334	5734
გაუფასურება	0	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2023 წელი	00	00	2400	3334	28414
საბალანსო ღირებულება	00	00	9600	18814	28414
31 დეკემბერი, 2023 წ.					
1 იანვარი, 2024 წ.	00	0	0	0	0
შემოსვლა	0	0	40592	14103	54695
გასვლა	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი, 2024 წ.	00	00	50192	32917	83109
	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2024 წ.	0	0	0	0	0
წლიური ცვეთა	0	0	10038	4947	14985
გაუფასურება	0	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2024წელი	00	00	40154	27970	68124
საბალანსო ღირებულება	00	00	40154	27970	68124
31 დეკემბერი, 2024 წ.					

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია ფლობს არამატერიალურ აქტივებს (ბუღალტრული პროგრამა) 2023 წელს -711 ლარი
2024 წელს -604 ლარი

11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	0	0

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

12. საგადასახადო აქტივი

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ავანსად გადახდილი დამატებული ღირებულების გადასახადი	127356	9416

ავანსად გადახდილი საგადასახადო აქტივი წარმოადგენს საქონლის შემოტანის დროს განბაჟების შედეგად გადახდილი დღგს თანხა.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	160885	108608
ფული საბანკო ანგარიშებზე	0	0
სულ	160885	108608

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

14. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2024	2023
	ლარი	ლარი
დარიცხული ხელფასები	332395	261020
გაცემული ხელფასები	332395	261020
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

17. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

ჩვენი პროგნოზით გაყიდვების მოცულობა 2025 წელს გაიზრდება 2024 წელთან შედარებით არანაკლებ 15 პროცენტისა.

შესაბამისად მიგვაჩნია რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, საფრთხე არ ემუქრება.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

შპს ომაქსი (ს/კ 404970901)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	13	160885	108608	53349
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	188829	193073	118258
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	270047	1005189	491195
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	2462284	1586480	1867821
სულ მიმდინარე აქტივები		3082045	2893350	2530623
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	132798	63248	57897
არამატერიალური აქტივები	10	604	711	836
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	12	127356	9416	102431
		260758	73375	161164
სულ აქტივები		3342803	2966725	2691787
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11	882999	787527	1090430
სავაჭრო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		882999	787527	1090430
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		882999	787527	1090430
საკუთარი კაპიტალი				

საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2459804	2179198	1601357
სულ საკუთარი კაპიტალი		2459804	2179198	1601357
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3342803	2966725	2691787

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი: ბესიკ მინაშვილი (პ/ნ 35001026643)



შპს ომაქსი (ს/კ 404970901)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2024	2023
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	3734066	3367204
სხვა შემოსავალი			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-2213437	-2010348
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	14	-332395	-261020
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-15052	-5776
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-143705	-78357
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
ფინანსური დანახარჯები	3	-95002	-97573
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		934475	914130
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	-98080	-50443
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		836395	863687
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2179198	1601357
დივიდენდები	1	-555789	-285846
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		2459804	2179198

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი: ბესიკ მინაშვილი (პ/ნ 35001026643)



შპს ომაქსი (404970901)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	9167580	8639898
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-9115303	-8584639
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	52277	55259
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	108608	53349
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	160885	108608

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

დირექტორი: ბესიკ მინაშვილი (პ.535001026643)

