

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (მოგება/ზარალის ანგარიშგება)

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. სავაჭრო ვალდებულებები
6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან
7. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი
8. საკუთარი კაპიტალი
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წ.	2023 წ.	2022 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	349,789	363,531	285,304
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,272,715	986,641	669,558
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	320	0
მარაგები	122,805	126,348	115,787
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	122,805	126,348	115,787
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,775	1,249	906
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	11,908	14,699	17,471
ძირითადი საშუალებები	792,826	808,982	836,159
სულ აქტივები	2,551,818	2,301,770	1,925,185
სავაჭრო ვალდებულებები	19,965	12,050	9,445
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	90,546	31,944	5,732
საგადასახადო ვალდებულებები	126,465	96,112	83,113
გამომუშავებული შემოსავალი	9,631	9,636	7,057
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	50,000	17,317
სხვა ვალდებულებები	13,550	8,140	8,088
სულ ვალდებულებები	260,157	207,882	130,752
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,289,661	2,091,888	1,792,433
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,291,661	2,093,888	1,794,433
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,551,818	2,301,770	1,925,185

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა

ხელმოწერა: _____

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2024 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	2024 წ.	2023 წ.	2022 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	349,789	363,531	285,304
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,272,715	986,641	669,558
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	320	0
მარაგები	122,805	126,348	115,787
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	122,805	126,348	115,787
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,775	1,249	906
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	11,908	14,699	17,471
ძირითადი საშუალებები	792,826	808,982	836,159
სულ აქტივები	2,551,818	2,301,770	1,925,185
სავაჭრო ვალდებულებები	19,965	12,050	9,445
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	90,546	31,944	5,732
საგადასახადო ვალდებულებები	126,465	96,112	83,113
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9,631	9,636	7,057
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	50,000	17,317
სხვა ვალდებულებები	13,550	8,140	8,088
სულ ვალდებულებები	260,157	207,882	130,752
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,289,661	2,091,888	1,792,433
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,291,661	2,093,888	1,794,433
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,551,818	2,301,770	1,925,185

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა



ხელმოწერა:

შპს „ომეგა მ.ზ.რ.“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წ.	2023 წ.
ნეტო ამონაგები	8,420,261	7,709,656
საქონლის გაყიდვიდან	86,346	103,238
მომსახურების გაწევიდან	8,333,915	7,606,418
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-50,945	-68,243
საერთო მოგება	8,369,316	7,641,413
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-6,806,824	-6,138,183
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-139,879	-140,550
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-1,183
იჯარის ხარჯი	-117,575	-102,409
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-661,037	-618,836
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7,725,315	-7,001,161
საოპერაციო მოგება	644,001	640,252
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	418
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	733	-12,713
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	644,734	627,957
მოგების გადასახადის ხარჯი	-66,873	-49,818
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	577,861	578,139
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,093,888	1,794,433
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-378,947	-278,684
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1,141	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,291,661	2,093,888

შპს „ომეგა მ.ზ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა

ხელმოწერა: _____

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2024 წ.	2023 წ.
ნეტო ამონაგები	8,420,261	7,709,656
საქონლის გაყიდვიდან	86,346	103,238
მომსახურების გაწევიდან	8,333,915	7,606,418
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-50,945	-68,243
საერთო მოგება	8,369,316	7,641,413
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-6,806,824	-6,138,183
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-139,879	-140,550
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-1,183
იჯარის ხარჯი	-117,575	-102,409
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-661,037	-618,836
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7,725,315	-7,001,161
საოპერაციო მოგება	644,001	640,252
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	418
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	733	-12,713
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	644,734	627,957
მოგების გადასახადის ხარჯი	-66,873	-49,818
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	577,861	578,139
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,093,888	1,794,433
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-378,947	-278,684
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1,141	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,291,661	2,093,888

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა



ხელმოწერა:

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 206178447).

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, კოსტავას, №25

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დაცვის მომსახურება.

კომპანია დაფუძნდა 2005 წლის 31 მარტს და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრე არის თამარ ლორთქიფანიძე, რომელიც ფლობს კომპანიის 100%-იან წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2024 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	31/12/2024
1 USD/GEL	2,8068
1 EUR/GEL	2,9306

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	5-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	3-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	2-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლომომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემულიაქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივ მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 25 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი 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 (სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღეს და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება

აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებითობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ,

რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
სავაჭრო მოთხოვნები	1,272,715	986,641
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,272,715	986,641

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	349,789	363,531
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	349,789	363,531

კომპანიის ფული განთავსებულია სს “თიბისი ბანკი”-ის, სს “ბაზის ბანკი”-ის და სს “საქართველოს ბანკი”-ის საბანკო ანგარიშებზე.

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
სავაჭრო ვალდებულებები	19,965	12,050
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	19,965	12,050

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2024 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი:

	2024
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	86,346
შემოსავალი მომსახურებიდან	8,333,915
სულ შემოსავალი	8,420,261

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2024
რეკლამის ხარჯები	4,525
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	850
მივლინების ხარჯები	1,366
სოციალური დანარიცხები	69,108
საშუამავლო მომსახურება	150,290
საოფისე ხარჯი	620
კომუნიკაციის ხარჯები	82,458
კომუნალური ხარჯები	17,060
დაზღვევის ხარჯი	27,417
მიმდინარე შეკეთების ხარჯი	6,224
ავტომობილების შეკეთების ხარჯი	59,859
კომპიუტერის ხარჯები	2,697
სხვა საგადასახადო ხარჯი /ქონება/	8009
სხვა საერთო ხარჯი	230,554
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	661,037

8. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,000 ლარს.

კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 2,289,661 (ორი მილიონ, ორას ოთხმოცდაცხრა ათას, ექვსას სამოცდაერთი) ლარს.

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებში.

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია