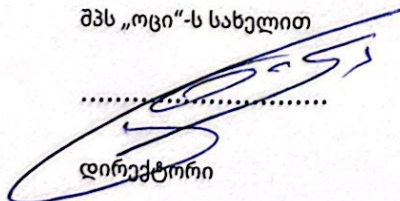


ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	59,380.8	788,138.6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	39,491.9	135,076.5
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		254,656.4	119,585.2
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		198,093.2	113,651.3
სულ მიმდინარე აქტივები		551,622.3	1,156,451.5
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	230,293.2	233,660.2
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)		0.0	0.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		230,293.2	233,660.2
სულ აქტივები		781,915.5	1,390,111.7
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		112,855.5	142,866.6
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		101.5	101.5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		112,957.1	142,968.2
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0.0	886,872.2
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.0	886,872.2
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		949.6	949.6
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		668,008.8	359,321.7
სულ კაპიტალი		668,958.4	360,271.3
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		781,915.5	1,390,111.7

შპს „ოცი“-ს სახელით

.....

 დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	6	2,089,734.0	2,095,068.6
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-688,012.2	-794,512.0
საერთო მოგება		1,401,721.8	1,300,556.6
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	-1,059,770.0	-999,674.9
საპროცენტო ხარჯი		-19,823.2	0.0
ცვეთა		-37,163.9	-30,403.4
საოპერაციო მოგება/ზარალი		284,964.7	270,478.3
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		233,520.8	10,652.0
არასაოპერაციო შემოსავლები		238,645.9	10,652.0
არასაოპერაციო ხარჯები		-5,125.0	0.0
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-27,798.4	-8.1
მოგება დაბეგვრამდე		490,687.1	281,122.3
მოგების გადასახადი		0.0	0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		490,687.1	281,122.3
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		490,687.1	281,122.3
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		490,687.1	281,122.3

შპს „ოცი“-ს სახელით

დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	394,421.9	199,176.9
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-34,464.4	-34,922.8
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1,060,949.3	554,887.0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-700,991.9	719,141.2
სავალუტო კურსის ეფექტი	-27,765.9	-8.1
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	788,138.6	69,005.4
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	59,380.8	788,138.6

შპს „ოცი“-ს სახელით

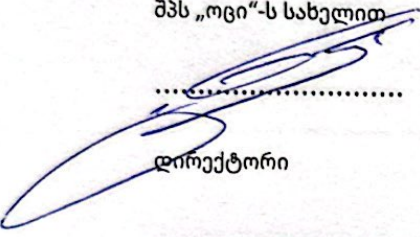
.....
დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2024	360,271.3
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-182,000.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	490,687.1
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2024	668,958.4

შპს „ოცი“-ს სახელით



დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

შპს ოცი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	59,380.8	788,138.6
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	39,491.9	135,076.5
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		254,656.4	119,585.2
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		198,093.2	113,651.3
სულ მიმდინარე აქტივები		551,622.3	1,156,451.5
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	230,293.2	233,660.2
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)		0.0	0.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		230,293.2	233,660.2
სულ აქტივები		781,915.5	1,390,111.7
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		112,855.5	142,866.6
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		101.5	101.5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		112,957.1	142,968.2
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		0.0	886,872.2
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.0	886,872.2
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		949.6	949.6
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		668,008.8	359,321.7
სულ კაპიტალი		668,958.4	360,271.3
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		781,915.5	1,390,111.7

შპს „ოცი“-ს სახელით

.....

დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	6	2,089,734.0	2,095,068.6
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-688,012.2	-794,512.0
საერთო მოგება		1,401,721.8	1,300,556.6
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	-1,059,770.0	-999,674.9
საპროცენტო ხარჯი		-19,823.2	0.0
ცვეთა		-37,163.9	-30,403.4
საოპერაციო მოგება/ზარალი		284,964.7	270,478.3
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		233,520.8	10,652.0
არასაოპერაციო შემოსავლები		238,645.9	10,652.0
არასაოპერაციო ხარჯები		-5,125.0	0.0
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-27,798.4	-8.1
მოგება დაბეგვრამდე		490,687.1	281,122.3
მოგების გადასახადი		0.0	0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		490,687.1	281,122.3
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		490,687.1	281,122.3
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		490,687.1	281,122.3

შპს „ოცი“-ს სახელით

.....

დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	394,421.9	199,176.9
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-34,464.4	-34,922.8
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1,060,949.3	554,887.0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-700,991.9	719,141.2
სავალუტო კურსის ეფექტი	-27,765.9	-8.1
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	788,138.6	69,005.4
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	59,380.8	788,138.6

შპს „ოცი“-ს სახელით

.....

დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი - 01.01.2024	360,271.3
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-182,000.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	490,687.1
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს - 31.12.2024	668,958.4

შპს „ოცი“-ს სახელით

.....

დირექტორი

2025 წლის 18 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ოცი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2021 წლის 4 ოქტომბერი. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 405486175 და მისი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო.

შპს „ოცი“-ს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურების გაწევა.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

გიორგი ნინუა	50%
გიორგი დალაქიშვილი	50%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით

წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებად ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ

ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვტა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

თვითღირებულების აღიარება

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	4,025.1	3,512.7
ფული საბანკო ანგარიშებზე	55,355.7	784,625.8
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	59,380.8	788,138.6

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები	33,604.3	4,119.2
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	5,887.6	130,957.3
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	39,491.9	135,076.5

5. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2024	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2024
მიწის ნაკვეთები		55.1			0.0	55.1
მანქანა-დანადგარები		3,646.8			-875.7	2,771.1
ოფისის აღჭურვილობა		54,292.3	12,602.8		-19,204.9	47,690.3
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		167,600.0	21,263.0	-100.7	-17,029.6	171,732.8
სატრანსპორტო საშუალებები		88.2			-22.1	66.1
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		7,977.9			0.0	7,977.9
სულ		233,660.2	33,865.9	-100.7	-37,132.2	230,293.2

6. ამონაგები

	2024	2023
საქონლის მიწოდება	2,089,734.0	2,095,068.6
მომსახურების გაწევა	0.0	0.0
სულ გრძელვადიანი სესხები	2,089,734.0	2,095,068.6

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2024	2023
ხელფასები და მასთან გათანაბრებული ხარჯი	-711,902.8	-628,850.4
იჯარა	-154,693.7	-163,095.1
კომუნალური ხარჯი	-31,149.6	-43,608.8
საბანკო ხარჯი	-41,777.0	-44,351.0
სხვა ხარჯები	-120,246.9	-119,769.6
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1,059,770.0	-999,674.9