

ახსნა განმარტება

2024 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია სტანდარტების შესაბამისად. ხოლო კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ნაცვლად ატვირთულია და გამოყენებულია ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება, რადგან 2024 წელის საანგარიშგებო პერიოდში არ განხორციელებულა შვილობილ კომპანიაში არანაირი ოპერაცია. საქმიანობა შეჩერებული აქვს შვილობილ კომპანიას. შესაბამისად კონსოლიდირებული ანგარიშგებისთვის შვილობილი კომპანიის მონაცემები არა არსებითია



შპს „ორიენტ ლოჯიკი“

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

CONTENTS

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9
ფულის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი პირდაპირი მეთოდით	10
შპს „ორიენ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)	11
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	11
ზოგადი ინფორმაცია	11
2. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული საკითხები:.....	12
3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:	13
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:	14
5. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე;.....	14
6 საქმიანობის შედეგების ანგარიში	22
მმართველობის ანგარიში	29

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს-ს „ორიენტ ლოჯიკი“ - დამფუძნებლებსა და მენეჯმენტს

მოდიფიცირებული (პირობითი) მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ყველა მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას.

ჩვენი მოსაზრებით, გარდა ქვეთავში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხებისა, შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და სამართლიანად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ შევისწავლეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია და ვასკვნით, რომ წარმოდგენილი საკითხები არსებითია მაგრამ არა ყოვლისმომცველი.

კერძოდ:

- 1) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი უფიქსირდება - 4 646 965 ლარის. ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 5 360 885 ლარს. ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად არ ვიყავით 2024 წლის 31 დეკემბრის პერიოდისთვის, შესაბამისად ვერ დავაკვირდით სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაციის პროცესს. ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ ვადასტურებთ საქონლის ნაშთის ფაქტობრივი ოდენობის შესაბამისობას ანგარიშგებაში გაუღერებულ საქონლის ნაშთის ოდენობასთან. აუდიტის მიმდინარეობისას კომპანიამ დაიწყო ინვენტარიზაციის პროცესი, თუმცა აუდიტის დასრულებამდე ინვენტარიზაციის შედეგები არ იყო ცნობილი. გამომდინარე აქედან ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხელ მარაგებთან დაკავშირებით.
- 2) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნაშთი უფიქსირდება - 8 326 249 ლარის. ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 4 517 192 ლარს. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ არის ინვენტარიზაცია ჩატარებული. კომპანია იყენებს გადაფასების მეთოდს, აქტივების ბოლო გადაფასება მოხდა 2018 წელს. მიმდინარე აუდიტის დროს კომპანიამ დაიწყო ინვენტარიზაციის და გადაფასების პროცესი, თუმცა აუდიტის დასრულებამდე ინვენტარიზაციის და გადაფასების შედეგები არ იყო ცნობილი. გამომდინარე

აქედან ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ძირითადი საშუალებებთან დაკავშირებით.

სხვა გარემოება

შენიშვნა 3.1 - კომპანია განმარტავს მიზეზს და აღნიშნავს, რომ ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება არსებითად არ განსხვავდება ერთმანეთისგან და შესაბამისად არ წარადგენს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. აღნიშნული სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები, რაც გულისხმობს შესაბამისობას „ბუღალტერთა ეთიკის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს“ მიერ გამოცემული „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ მოთხოვნებთან და ამასთანავე, ვასრულებთ ამავე კოდექსით განსაზღვრულ სხვა ეთიკურ ვალდებულებებს.

გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს და, საჭიროების შემთხვევაში, განმარტოს საქმიანობის უწყვეტობა და მასთან დაკავშირებული საკითხები. ასევე, ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია, ოპერაციების შეჩერება ან არ აქვს, ამის გარდა, სხვა არჩევანი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მივიღოთ გონივრული რწმუნება, შეიცავს თუ არა მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და გაცვეთ დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. გონივრული რწმუნება არის რწმუნების მაღალი დონე, მაგრამ ის არ წარმოადგენს

გარანტიას იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის შეძლებს არსებითი უზუსტობების გამოვლენას.

უზუსტობები შესაძლოა წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად და არსებითად განიხილება, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებელთა ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც მიიღება წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) თანახმად, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ მსჯელობას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად არსებითი უზუსტობების დაშვების რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსატქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად. თაღლითობის შედეგად წარმოშობილი არსებითი უზუსტობის ვერ აღმოჩენის რისკი უფრო მაღალია, ვიდრე შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის, რადგან თაღლითობა შესაძლოა მოიცავდეს ფარულ გარიგებებს, გაყალბებებს, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, ინფორმაციის არასწორად წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას;

- შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ გამოყენებული საბუღალტრო პოლიტიკების მიზანშეწონილობას, ასევე ხელმძღვანელობის მხრიდან წარმოდგენილი სააღრიცხვო შეფასებებისა და განმარტებითი შენიშვნების გონივრულობას;

- გამოგვაქვს დასკვნა ხელმძღვანელობის მიერ მოქმედი საწარმოს საბუღალტრო საფუძვლების გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ, ასევე მიღებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე ვასკვნით, აქვს თუ არა ადგილი არსებით გაურკვევლობებს ისეთ მოვლენებსა და ვითარებებთან მიმართებაში, რომლებმაც შესაძლოა ეჭვის ქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ ადგილი აქვს არსებით გაურკვევლობას, ჩვენს აუდიტორთა დასკვნაში ყურადღებას გავამახვილებთ შესაბამის ინფორმაციაზე ფინანსურ ანგარიშგებაში ან, თუ ამგვარი ინფორმაცია არაადეკვატური იქნება, შევცვლით ჩვენს დასკვნას. ჩვენი მსჯელობები ეფუძნება ჩვენი აუდიტორთა დასკვნის შედგენის თარიღამდე მიღებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით;

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების ზოგად წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის განმარტებით შენიშვნებს და იმას, წარმოაჩენს თუ არა ფინანსური ანგარიშგება ძირითად გარიგებებსა და მოვლენებს ისეთი ფორმით, რომ უზრუნველყოფილ იქნას მთლიანი დოკუმენტის კეთილსინდისიერად წარდგენა.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებზე და აუდიტის შედეგად აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხედენილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-A-863342

თბილისი, საქართველო

ჩვენი პასუხისმგებლობაა, გამოვთქვათ მოსაზრება კომპანიის მიერ წარმოდგენილი მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობაზე და ასევე - მოიცავს თუ არა იგი "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

მოსაზრება "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნებთან

აუდიტის დროს ჩატარებულ სამუშაოზე დაყრდნობით გამოვთქვამთ მოსაზრებას, რომ:

- მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, თანხვედრაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით; და

- მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით მოიცავს "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

შპს „ანდრე აუდიტის“ სახელით

სარეგისტრაციო ნომერი: SARAS-F-934401

ზაზა მჭედლიშვილი

SARAS-A-863342



თბილისი, საქართველო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივი		2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი საშუალებები	5,2	418,225	950,510	1,589,018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,9	1,762,173	4,103,712	3,221,165
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	5,9	(390,227)	(373,996)	(44,342)
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5,4	1,840,321	1,043,690	439,304
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		-	302	4,110
საგადასახადო აქტივი	5,12	-	-	768,186
საქონელი	5,6	4,646,965	5,360,885	5,040,712
სულ მიმდინარე აქტივები		8,277,457	11,085,103	11,018,153
მიწის ნაკვეთები	5,7	2,231,580	2,231,580	2,231,580
შენობები	5,7	5,805,540	1,992,369	1,954,599
დამხმარე ნაგებობა	5,7	1,078	2,940	4,797
ოფისის აღჭურვილობა	5,7	235,876	221,537	236,983
სატრანსპორტო საშუალებები	5,7	52,174	68,766	91,262
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	5,5	233,059	233,059	233,059
არამატერიალური აქტივი	5,10	14,212	15,701	27,852
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,573,520	4,765,952	4,780,132
სულ აქტივები		16,850,977	15,851,055	15,798,285
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	5,13	4,805,204	5,323,771	6,160,391
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	5,13	727	6,843	14
მიღებული ავანსები	5,14	2,642,814	3,961,300	3,712,123
მოკლევადიანი სესხები	5,8	1,767,188	1,787,111	1,385,419
გრძელვადიანი სასესხის მიმდინარე ნაწილი	5,8	92,903		
საგადასახადო ვალდებულება		441,061	108,873	622,364
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9,749,898	11,187,898	11,880,311
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5,8	4,148,172	607,804	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4,148,172	607,804	-
სულ ვალდებულებები		13,898,069	11,795,702	11,880,311
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		1,274	1,274	1,274
გაუნაწილებელი მოგება წინა წლების		60,140	1,165,064	1,027,686
სარეზერვო კაპიტალი		2,891,493	2,889,015	2,889,015
სულ კაპიტალი		2,952,908	4,055,353	3,917,975
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		16,850,977	15,851,055	15,798,286

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ბაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივი		2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი საშუალებები	5,2	418,225	950,510	1,589,018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,9	1,762,173	4,103,712	3,221,165
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	5,9	(390,227)	(373,996)	(44,342)
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5,4	1,840,321	1,043,690	439,304
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		-	302	4,110
საგადასახადო აქტივი	5,12	-	-	768,186
საქონელი	5,6	4,646,965	5,360,885	5,040,712
<u>სულ მიმდინარე აქტივები</u>		<u>8,277,457</u>	<u>11,085,103</u>	<u>11,018,153</u>
მიწის ნაკვეთები	5,7	2,231,580	2,231,580	2,231,580
შენობები	5,7	5,805,540	1,992,369	1,954,599
დამხმარე ნაგებობა	5,7	1,078	2,940	4,797
ოფისის აღჭურვილობა	5,7	235,876	221,537	236,983
სატრანსპორტო საშუალებები	5,7	52,174	68,766	91,262
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში	5,5	233,059	233,059	233,059
არამატერიალური აქტივი	5,10	14,212	15,701	27,852
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>8,573,520</u>	<u>4,765,952</u>	<u>4,780,132</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>16,850,977</u>	<u>15,851,055</u>	<u>15,798,285</u>
მოწოდებიდან და				
მომსახურებებიდან წარმოქმნილი		4,805,204	5,323,771	6,160,391
ვალდებულებები	5,13			
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	5,13	727	6,843	14
მიღებული ავანსები	5,14	2,642,814	3,961,300	3,712,123
მოკლევადიანი სესხები	5,8	1,767,188	1,787,111	1,385,419
გრძელვადიანი სასესხის მიმდინარე ნაწილი	5,8	92,903		
საგადასახადო ვალდებულება		441,061	108,873	622,364
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>		<u>9,749,898</u>	<u>11,187,898</u>	<u>11,880,311</u>
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5,8	4,148,172	607,804	-
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>		<u>4,148,172</u>	<u>607,804</u>	<u>-</u>
<u>სულ ვალდებულებები</u>		<u>13,898,069</u>	<u>11,795,702</u>	<u>11,880,311</u>
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		1,274	1,274	1,274
გაუნაწილებელი მოგება წინა წლების		60,140	1,165,064	1,027,686
სარეზერვო კაპიტალი		2,891,493	2,889,015	2,889,015
<u>სულ კაპიტალი</u>		<u>2,952,908</u>	<u>4,055,353</u>	<u>3,917,975</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>		<u>16,850,977</u>	<u>15,851,055</u>	<u>15,798,286</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ბაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

ი. გოგლიჩიძე

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	6,3	38 940 390	38308885
არასაოპერაციო შემოსავალი		560 974	544738
<u>სულ შემოსავალი</u>		<u>39 501 364</u>	<u>38853623</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6,4	(24 507 952)	-22599087
პერსონალის ხარჯი	6,8	-11808782	-11613007
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	6,9	-293799	-349636
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		(21 000)	-19000
იჯარის ხარჯი	6,10	-228794	-241920
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		(7 211)	-6063
ცვეთა და ამორტიზაცია	5,7	(238 766)	-200569
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6,11	(1 422 816)	(1 536 679,00)
<u>სულ ხარჯი</u>		<u>(38 529 121)</u>	<u>(36 565 961)</u>
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>972 243</u>	<u>2 287 662</u>
სხვა ფინანსური დანახარჯი		(24 586)	-550
პროცენტის ხარჯი	6,12	-654 505	-247154
გადაფასება	6,13	-305 585	-75249
<u>ფინანსური ხარჯი</u>		<u>(984 676)</u>	<u>(322 953)</u>
მოგება დაბეგვრამდე		<u>(12 433)</u>	<u>1 964 709</u>
მოგების გადასახადი		(163 874)	-275011
საოპერაციო მოგება		(176 307)	1689699
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 165 064	1027686
დივიდენდი		(928 617)	-1552321
სხვა			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		60 141	1165064
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		1 274	1274
სარეზერვო კაპიტალი		2 891 493	2889015

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ბაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	6,3	38 940 390	38308885
არასაოპერაციო შემოსავალი		560 974	544738
სულ შემოსავალი		39 501 364	38853623
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6,4	(24 507 952)	-22599087
პერსონალის ხარჯი	6,8	-11808782	-11613007
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	6,9	-293799	-349636
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		(21 000)	-19000
იჯარის ხარჯი	6,10	-228794	-241920
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		(7 211)	-6063
ცვეთა და ამორტიზაცია	5,7	(238 766)	-200569
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6,11	(1 422 816)	(1 536 679,00)
სულ ხარჯი		(38 529 121)	(36 565 961)
საოპერაციო მოგება		972 243	2 287 662
სხვა ფინანსური დანახარჯი		(24 586)	-550
პროცენტის ხარჯი	6,12	-654 505	-247154
გადაფასება	6,13	-305 585	-75249
ფინანსური ხარჯი		(984 676)	(322 953)
მოგება დაბეგვრამდე		(12 433)	1 964 709
მოგების გადასახადი		(163 874)	-275011
საოპერაციო მოგება		(176 307)	1689699
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 165 064	1027686
დივიდენდი		(928 617)	-1552321
სხვა			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		60 141	1165064
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		1 274	1274
სარეზერვო კაპიტალი		2 891 493	2889015

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ბაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიშვილი /

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	1 274	2 889 015	1 027 686	3 917 975
მოგება წლის ბოლოს			1 964 709	1 964 709
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	1 964 709	1 964 709
გაცემული დივიდენდი			-1 827 332	-1 827 332
2023 წლის 31 დეკემბერი	1 274	2 889 015	1165063	4 055 352
მოგება წლის ბოლოს		2 478	-12 433	-9 955
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	2 478	-12 433	-9 955
გაცემული დივიდენდი			-1 092 490	-1 092 490
2024 წლის 31 დეკემბერი	1 274	2 891 493	335 151	2 952 907

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ზაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	1 274	2 889 015	1 027 686	3 917 975
მოგება წლის ბოლოს			1 964 709	1 964 709
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	1 964 709	1 964 709
გაცემული დივიდენდი			-1 827 332	-1 827 332
2023 წლის 31 დეკემბერი	1 274	2 889 015	1165063	4 055 352
მოგება წლის ბოლოს		2 478	-12 433	-9 955
სხვა სრული შემოსავალი		-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	2 478	-12 433	-9 955
გაცემული დივიდენდი			-1 092 490	-1 092 490
2024 წლის 31 დეკემბერი	1 274	2 891 493	335 151	2 952 907

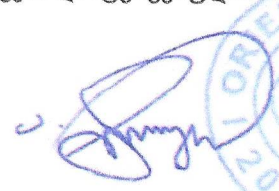
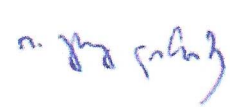
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ზაგრაძია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიშვიძე /


**ფულის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი პირდაპირი მეთოდით**

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	43,556,118	44,121,521
ზედმეტად გადახდილი გადასახადის უკან დაბრუნება	535,081	
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	275	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	44,091,474	44,121,521
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(26,424,116)	(29,549,626)
დაქირავებული პირების ანაზღაურება	(9,284,594)	(8,510,534)
მივლინება	-	
გადახდილი გადასახადები	(6,135,474)	(5,993,004)
საპენსიო	(507,600)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(39)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,739,650	68,357
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4,055,243)	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(4,055,243)	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა მოკლევადიანი სესხებიდან	16,083,389	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3,437,242	9,421,929
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	19,520,631	9,421,929
დივიდენდების გადახდა	(882,186)	(1,474,705)
ფულადი სახსრების გასვლა სესხისთვის	(16,150,040)	
სესხის ძირის გადახდა	-	(8,406,935)
სესხის პროცენტის გადახდა	(590,142)	(247,154)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(41,701)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1,856,561	(706,865)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(459,031)	(638,508)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(73,255)	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	950,510	1,589,018
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	418,224	950,510

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

/ალექსანდრე ზაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

**ფულის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი პირდაპირი მეთოდით**

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	43,556,118	44,121,521
ზედმეტად გადახდილი გადასახადის უკან დაბრუნება	535,081	
გადახდილი თანხების უკან დაბრუნება	275	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	44,091,474	44,121,521
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(26,424,116)	(29,549,626)
დაქირავებული პირების ანაზღაურება	(9,284,594)	(8,510,534)
მივლინება	-	
გადახდილი გადასახადები	(6,135,474)	(5,993,004)
საპენსიო	(507,600)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(39)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,739,650	68,357
საინვესტიციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(4,055,243)	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(4,055,243)	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა მოკლევადიანი სესხებიდან	16,083,389	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	3,437,242	9,421,929
საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	19,520,631	9,421,929
დივიდენდების გადახდა	(882,186)	(1,474,705)
ფულადი სახსრების გასვლა სესხისთვის	(16,150,040)	
სესხის ძირის გადახდა	-	(8,406,935)
სესხის პროცენტის გადახდა	(590,142)	(247,154)
საბანკო ხარჯები/საკომისიოები	(41,701)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1,856,561	(706,865)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(459,031)	(638,508)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(73,255)	
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	950,510	1,589,018
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	418,224	950,510

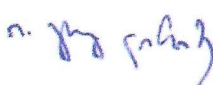
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი



/ალექსანდრე ზაგრატია /

ფინანსური დირექტორი



/ირაკლი გოგლიჩიძე /

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ (საიდენტიფიკაციო N202052054)
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ (შემდგომში `საწარმო) დაფუძნებულია `მეწარმეთა შესახებ` კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 წლის ნოემბერში, რეგისტრაციის 2/4-191; 20/11/1995
- 1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
- 1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, საბურთალოს რაიონი, ვასო გომიაშვილის ქუჩა, N71 საწარმოს სათაო ოფისი მდებარეობს ამავე მისამართზე;
- 1.4 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობას და მომსახურების გაწევას. პროდუქციის შესყიდვა ხდება როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ე.წ. ტექნიკის დისტრიბუტორებისგან ასევე იმპორტის სახით. მომსახურების ნაწილში გამოკვეთილია ორი ტიპის ძირითადი მომსახურება.
საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:
 - ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ #01020002516) - 25%
 - ალან სანაკოვეი (პ/ნ #01030005126) - 25%
 - ვიტალი ჯიგინოვი (პ/ნ #01010003971) - 25%
 - სერგო სანაკოვეი (პ/ნ #01010002821) - 25%
- 1.5 საწარმო წარმოადგენს მეორე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;
- 1.6 საწარმოს გააჩნია ფილიალი შვედეთის სამეფოში - ORIENT LOGIC FILIAL SVERIGE - რომელსაც საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკური საქმიანობა არ განუხორციელებია.
- 1.7 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - ორგანიზაციას მართავს დირექტორთა საბჭო.
 - დისტრიბუციისა და მარკეტინგის სამსახური;
 - აიტი ტექნოლოგიების გაყიდვების სამსახური;
 - საფინანსო, ეკონომიკური და ადმინისტრაციული დეპარტამენტები;
 - ადამიანი რესურსების მართვის დეპარტამენტი;
 - შიდა აუდიტის სამსახური;
 - საერთაშორისო ბრენდების საგარანტიო მომსახურების დეპარტამენტი;

1.8 კომპანიის დამკვეთთა სეგმენტი მოიცავს როგორც სახელმწიფო ასევე კერძო სექტორს. შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ოპერირებს საქართველოს ბაზარზე და ის იკვეთება როგორც ერთ-ერთი ლიდერი კომპანია წარმოდგენილ სფეროში.

- 47.41.0 საცალო ვაჭრობა კომპიუტერებით, პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით სპეციალიზებულ მაღაზიებში
- 46.51.0 საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერებით, კომპიუტერული პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით
- 62.01.0 კომპიუტერული დაპროგრამების საქმიანობები
- 62.02.0 საკონსულტაციო საქმიანობები კომპიუტერული ტექნოლოგიების დარგში
- 62.03.0 კომპიუტერული საშუალებების მართვის საქმიანობები
- 62.09.0 საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები
- 95.11.0 კომპიუტერების და პერიფერიული მოწყობილობების რემონტი
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

1.9 საგარანტიო მომსახურება, რომლის გაწევაც ხდება კლიენტზე, ტექნიკის მწარმოებლების საგარანტიო პოლიტიკის შესაბამისად.

1.10 სტანდარტული მომსახურება, რომელიც გულისხმობს გაფუჭებული ტექნიკის შეკეთებას.

1.11 პროდუქციის ნომენკლატურაში გააჩნიათ, როგორც წვრილი კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერია, ასევე კორპორატიულ სეგმენტზე გათვლილი რთული სპეციფიკაციის და ტექნოლოგიის მქონე ტექნიკა. ტექნიკის ნომენკლატურაში მოცემულია: სასერვერო მოწყობილობები, ქსელური მოწყობილობები, კომპიუტერული და პერიფერიული მოწყობილობები, უწყვეტი კვების ბლოკები, სადენები და სხვა აქსესუარები. სპეციალიზირებულია კიბერ უსაფრთხოების მიმართულებითაც, შესაბამისად ახდენენ პროგრამული უზრუნველყოფის ლიცენზიების შესყიდვას და რეალიზაციას. გააჩნიათ როგორც სასაწყობე ასევე წინასწარი შეკვეთების შესაბამისად რეალიზაცია.

2. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული საკითხები:

2.1. კომპანიის პროდუქცია იყიდება საქართველოს მთელ მაშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ. დაგეგმილი და განხორციელებული სხვადასხვა პროექტების ხარჯზე საწარმო ერთ-ერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში.

2.2. კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს, შედეგად პროდუქციის/მომსახურების რეალიზაციის მოცულობა გაიზარდა.

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	36430837.55	36,576,057
რეალიზაცია უსასყიდლო	141,430	284,756

გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	-1960.00	-62392.00
სულ	36,570,307.20	36,798,421.36

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს, საწარმო ფინანსურად სტაბილურია და მას შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

3. მნიშვნელოვანი მოვლენები:

3.1. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საწარმოს გააჩნია ფილიალი შვედეთის სამეფოში - ORIENT LOGIC FILIAL SVERIGE - აუდირებად პერიოდში შვილობილ კომპანიას არ განუხორციელებია ეკონომიკური საქმიანობა, 2024 წლის განმავლობაში არ მომხდარა არც ერთი ოპერაცია, გამომდინარე აქედან მიზანშეწონილად არ მიგვაჩნია, რომ მოვამზადო 2024 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, მომზადების შემთხვევაში, ის არ განსხვავდება არსებითად ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების.

3.2 კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკენტივულ ღონისძიებებს, მნიშვნელოვანია ახალი მიმართულებების განვითარება, რომლებიც ფირმას მისცემს საშუალებას, რომ გახდეს მომსახურების ექსპორტიორი. ეს მიმართულებებია, კიბერ უსაფრთხოება და პროგრამული უზრუნველყოფის მიმართულებები, რომელსაც ბოლო წლებია კომპანია აქტიურად ანვითარებს. მოკლევადიან პერიოდში კომპანიამ მიაღწია მოცემული მიმართულებების კომერციულად მომგებიანი გამხდარიყო. როგორც მოკლევადიან ასევე გრძელვადიან მიზნებში გეგმავს გარე ბაზრებისთვის ამ მიმართულებების შესაბამისი პროდუქტების შეთავაზებას იმ კომერციულ სეგმენტებში, რომლებშიც საქართველოში უკვე აქტიურად და წარმატებულად მოქმედებს. მოცემული მიმართულებები იძლევა საშუალებას არასტაბილური ეკონომიკურ გარემოს და ეროვნული ვალუტის ცვლილებებს დაუპირისპიროს გარე ბაზრიდან მიღებული უცხოური ვალუტაში მიღებული შემოსავლები. სავალუტო რისკების შემცირებისთვის მუდმივ რეჟიმში მიმდინარეობს კლიენტებთან და მომწოდებლებთან მოლაპარაკებები და შეთანხმება ამა თუ იმ პროექტზე გადახდის პირობებზე. სტრატეგიის ერთ-ერთ პუნქტს წარმოადგენს კლიენტების დივერსიფიკაცია, მიუხედავად მათი ზომისა და ბრუნვისა. მსხვილი საწარმოების გარდა დიდი ყურადღება ექცევა საშუალო და მცირე ზომის ორგანიზაციებსაც, ვინაიდან მათი არსებობა კლიენტთა პორტფელში გვამღვსს საშუალებას სამომავლო შემოსავლების და დანახარჯები ფინანსური გეგმა იყოს უფრო გამყარებული, ვინაიდან კომპანია მიისწრაფის ზრდისაკენ და მნიშვნელოვან დასახული გეგმის შესრულება პროგნოზირებულთან იყოს მაქსიმალურად მიახლოებული.

3,3 ყოველი წლის მეათე თვის დასაწყისში იქმნება სამუშაო ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია თითოეულ დეპარტამენტის უფროსისგან მიიღოს დაგეგმილ ფორმებში ინფორმაცია, რომელთა შეჯამების და შესაბამის პირებთან კომუნიკაციისა და ანალიზის შედეგად იქმნება სამომავლო პრედიქციის (პერიოდების) მმართველობითი და ფინანსური აღრიცხვა.

3,4 დაიხვეწა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგია.

3,5 საგადასახადო ანგარიშგებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ინფორმაციის ურთიერთშესაბამისობის კონტროლის გააძვირების მიზნით ბუღალტრულ აღრიცხვაში საგადასახადო ვალდებულებების სუბანგარიშების სააღრიცხვო ბარათების პარალელურად ნაერთი საგადასახადო-სააღრიცხვო ბარათის შემოღებამ გააუმჯობესა საგადასახადო ვალდებულებების შიდა კონტროლი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

4.1 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა _ ლარი; კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

4.2 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის _ ფინანსური ინფორმაცია.

4.3 საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

4.4 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

5. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე;

5.2 ფულად სახსრები:

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	357,295	950,495
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	60,929	15
სულ	418,225	950,510

5.3 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2023 წელი	2024წელი
1 აშშ დოლარი - 2.6894	1აშშ დოლარი - 2.8068
1 ევრო - 2.9753	1ევრო - 2.9306
1 შვეიცარიული ფრანკი - 3.2085	1შვეიცარიული ფრანკი - 3.1118

შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.4 მომწოდებლებზე გადხდლ ავანსები:

საწარმოს საანგარიშგებო წელს ტექნოლოგიური მოწყობილობებისა და სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შესაძენად წინასწარ (ავანსად) გადარიცხული თანხების ნაშთი საანგარიშო წლის დასაწყისში 1 043 690 ლარს შეადგენდა, ხოლო წლის დასასრულს გარდამავალი ნაშთი 1 840 321 ლარით განისაზღვრებოდა, რაც იხურება მომდევნო საანგარიშგებო წელს:

	2024	2023
გადახდილი ავანსები	1840321	1043690
	1840321	1043690

საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა რეალური ღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საინვესტიციო ქონება წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებებისაგან გამოიჯნულად;

საინვესტიციო ქონება აღიარებისას აღრიცხულია – თვითღირებულებით. მათი გადაფასება საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა.

5.5 ინვესტიციები შვილობის კომპანიებში:

ინვესტირებული თანხის წლის დასაწყისში შეადგენდა 233059 ლარს, აუდირებად პერიოდში არ განხორციელებულა ოპერაციები 0,00 ლარით. წლის ბოლოს სალდირებული ნაშთი შეადგენს იგივე თანხას 233059 ლარს.

5.6 სასაქონლო-მატერიალური ფსევლები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს; მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 5 360 885 ლარის ხოლო წლის ბოლოს 4 646 965 ლარის.

მარაგები	2024	2023
ნედლეული და მასალები	4,646,965	5,360,885
სულ	4,646,965	5,360,885

დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით/ბარათით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები/ბარათები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.7 ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის გადაფასების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით;

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივების ღირებულება მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად შეტანილია პირვანდელი ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ნაგებობები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023	2,231,580	2,209,998	11,150	1,413,757	244,593	6,111,078
შემოსვლა	-	3,921,485		133,758		4,055,243
გადაფასება						-
გასვლა	-	-		8,909		8,909
31 დეკემბერი 2024	2,231,580	6,131,483	11,150	1,538,606	244,593	10,157,411
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2023		-217,628	-8,210	-1,192,220	-175,827	-1,593,885
პერიოდის ცვეთა		-108,314	-1,862	-110,509	-16,592	-237,277
გაუფასურება						-
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2024	-	-325,942	-10,071	-1,302,729	-192,419	-1,831,163
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
						-
31 დეკემბერი 2023	2,231,580	1,992,369	2,940	221,537	68,766	4,517,192
31 დეკემბერი 2024	2,231,580	5,805,540	1,078	235,876	52,174	8,326,249

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება გადაფასების მოდელით. გადაფასება ხორციელდება პერიოდულად, ისე რომ ბალანსში ასახული ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მათი სამართლიანი ღირებულებისგან.

ცვეთის დარიცხვა წარმოებს ძირითადი საშუალების გადაფასებული ღირებულებიდან, მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის პროპორციულად.

ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის ექსპლუატაციაში შეყვანის თარიღიდან და გრძელდება მისი სასარგებლო ვადის ამოწურვამდე ან გაყიდვამდე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები – 50 წელი
- კომპიუტერული და საკომუნიკაციო აღჭურვილობა – 3 წელი
- საოფისე ინვენტარი – 5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები – 5 წელი
- სხვა აქტივები – 5 წელი

5.8 სხვა სასესხო ვალდებულებები:

სესხები	2024	2023
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	4,148,171	607,804
	4,148,171	607,804
მოკლევადიანი საკრედიტო ხაზი	1,767,188	1,787,111
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	92,903	
	1,860,092	1,787,111
სულ სესხები	6,008,263	2,394,915

ხელშეკრულება	პროდუქტი	დაწ. თარიღი	დას.თარიღი	%	ვალუტა	საკრედიტო ლიმიტი	გრძელ. ნაწილი	სულ
ხელშ. # 2023-10-09/0027/BSNL/006041/303	იპოთეკური სესხი	18.10.2023	18.10.2033	11.08	USD		1550000	1550000
ხელშ. #2015-01-28/0012/CLN/006041/021	საკრედიტო ხაზი	29.01.2015	12.07.2025	8	USD	500000		500000

სულ დოლარი						500000	1550000	2050000
ხელმ. # 2024-07-12/0022/CLN/006041/336	საკრედიტო ხაზი	12.07.2024	14.07.2025	11	GEL	2000000		2000000
ხელმ. #2024-05-30/0010/CLNVR/006041/332	საკრედიტო ხაზი	31.05.2024	31.07.2024	12.5	GEL	700000		700000
ხელმ. #2021-02-22/0032/CLNVR/006041/179	საკრედიტო ხაზი	26.03.2021	12.07.2024	11	GEL	1000000		1000000
სულ ლარი						3700000		3700000

5.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

მოთხოვნები	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	1762173.00	4103712.00	3 221 165	2 967 546
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	302.00	4 110	1 746
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	(390 227)	(373996.00)	(44 342)	(44 342)
სულ მოთხოვნები	<u>1371946.00</u>	<u>3730018.00</u>	<u>3180933.00</u>	<u>2924950.00</u>
არაფინანსური მოთხოვნები				
გამოკლებული: ავანსების	1 840 321	1043690.00	439 304	264 050
სულ არაფინანსური მოთხოვნები	<u>1840321.00</u>	<u>1043690.00</u>	<u>439304.00</u>	<u>264050.00</u>
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	<u>3212267.00</u>	<u>4773708.00</u>	<u>3620237.00</u>	<u>3189000.00</u>

5.10 არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს აუდირებად პერიოდში არამატერიალური აქტივის სახით გააჩნია ლიცენზიები რომლის საბალანსო ღირებულება შეადგენს 14 212 ლარს

5.11 გაცემული სესხები:

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უფიქსირდება გაცემული სესხები.

5.12 გადავადებული საგადასახადო აქტივი:

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება დასაბეგრი მოგების გაანგარიშების მიზნებისათვის გამოყენებულ აქტივებისა და ვალდებულებების დასაბეგრ ბაზებსა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ნაჩვენებ მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის არსებულ ყველა დროებით განსხვავებაზე. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება ზოგადად აღიარდება ყველა დასაბეგრ სხვაობებზე. გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივის აღიარება ხდება იმ ფარგლებში, რა ფარგლებშიც მოსალოდნელია, რომ ჯგუფს მომავალში ექნება დასაბეგრი მოგება, რომლის საპირისპიროდ შესაძლებელი იქნება დროებითი სხვაობების გამოყენება. მსგავსი გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ აღიარდება, თუ წარმოქმნილი დროებითი განსხვავება წარმოიშვა გუდვილიდან, ან აქტივებისა და ვალდებულებების პირველადი აღიარებიდან (გარდა საწარმოთა გაერთიანებისა), რომელიც იმყოფება გადაცემის პროცესში და არ აქვს გავლენა, არც დასაბეგრ, და არც სააღრიცხვო მოგებაზე.

გადავადებული საგადასახადო აქტივის საბალანსო ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხედება და თუკი აღმოჩნდება, რომ აღარ არის მოსალოდნელი, რომ ჯგუფი მიიღებს იმდენ დასაბეგრ მოგებას, რაც საჭიროა აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივის სრულად ან ნაწილობრივ რეალიზებისათვის, მაშინ მისი საბალანსო ღირებულება შესაბამისად მცირდება.

გადავადებული მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიერ ბალანსის თარიღისათვის დადგენილი განაკვეთით და იმ განაკვეთის გათვალისწინებით, რომელიც ივარაუდება, რომ ძალაში იქნება მაშინ, როდესაც მოხდება გადავადებული მოგების გადასახადის შესაბამისი აქტივის რეალიზება ან ვალდებულების დაფარვა. გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებისა და აქტივის საზომად გამოდგება საგადასახადო შედეგები, რომლებიც თანხვედრაში იქნებოდა ჯგუფის მოლოდინებთან, რათა აინაზღაუროს ან გადაწყვიტოს საკუთარი აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოს.

გადავადებული საგადასახადო აქტივები ან ვალდებულებები გაიქვითება, თუ არსებობს კანონიერი უფლება

მიმდინარე საგადასახადო აქტივები გაიქვითოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებებით, და როცა ისინი დაკავშირებულია მოგების გადასახადთან, რომელიც აკრეფილია იმავე საგადასახადო ორგანოს მიერ და ჯგუფს განზრახული აქვს საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების გაქვითვა. 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახდის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება ჯგუფში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ ჯგუფში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახდით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში, კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 01 იანვრიდან.

5.13 სავაჭრო ვალდებულება:

საწარმოს სავაჭრო ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა.

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	4805204	5323771
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის მიმართ	727	6843
სულ	4805931	5330614

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

- მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით. ამასთან, გადასახადის სახეობების მიხედვით საგადასახადო ვალდებულებები დარიცხულია სააღრიცხვო საანგარიშო პერიოდის მიხედვით.

➤ გადასახდელი ხელფასი

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის გადასახდელი ხელფასი არ უფიქსირდება. აუდირებად პერიოდში მენეჯმენტზე გაცემულია 825 679.52 ლარის სახელფასო ანაზრაურება.

➤ ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ.

საანგარიშგებო წლის დასაწყისისათვის 6843 ლარის ვალდებულება, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 727 ლარი.

5.14 გადავადებული შემოსავალი

	2024	2023
მიღებული ავანსი	2,642,814	3,961,300
სულ	2,642,814	3,961,300

6 საქმიანობის შედეგების ანგარიში

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

6.3. ამონაგები

აუდირებად პერიოდიდან მიღებული ამონაგები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	38 942 350	38,086,520
რეალიზაცია უსასყიდლო		284,756
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(1960)	(62,392)
სულ	38 940 390	38,308,885

6.4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აღიარებულია შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ხოლო, ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი“ ღირებულებით. ასევე უნდა აღინიშნოს, რომ ნედლეული და მასალების ხარჯი ტექნოლოგიური მიზნისათვის, აგრეთვე, დამხმარე მასალები ჩამოიწერება პროდუქციის თვითღირებულებაზე ფაქტობრივი ხარჯვის შესაბამისად.

- ✓ რეალიზებული საქონელის/მომსახურების თვითღირებულება - 24 509 385ლარი
- ✓ შეძენილი საქონლის უკანდაბრუნება და ფასდათმობა - 1433 ლარი

➤ კომპანიიდ დანახარჯების კლასიფიკაცია

- ✓ სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად ძირითად აქტივებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით
- ✓ საანგარიშო პერიოდში ფინანსური აქტივებისა და ძირითადი საშუალებების გაუფასურება არ დაფიქსირებულა
- ✓ დაქირავებულ პირთა შრომის ანაზღაურება საწარმოო პერსონალის, დამხმარე და ადმინისტრაციული პერსონალის აღირიცხება დიფერენცირებულად
- ✓ აუდიტის მომსახურებით საწარმომ ისარგებლა ფინანსური ანგარიშგებისა და მიმდინარე საკითხების აუდიტთან დაკავშირებით:
- ✓ საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს იჯარით ჰქონდა აღებული ეკონომიკური საქმიანობისათვის სრულყოფილად განხორციელებისათვის კომერციული ფართი.

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	2024	2023
გაყიდული შეძენილი საქონელი	(24 509 385)	(22 637 139)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	1 433	38 052
სულ	(24 507 952)	(22 599 087)

საწარმო ყოველწლიურად აანალიზებს აქტივების შესაძლო გაუფასურებას, რომელთა საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. გაუფასურების კრიტერიუმების გამოყენებით გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება მოგება/ზარალის შესაბამის ანგარიშგებში.

6.5 საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგების გადასახადისა

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება საგადასახადო კოდექსის 97-ე მუხლის პირველი ნაწილით (ე.წ. „ესტონური მოდელით“). დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ

მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. საწარმომ ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით

6.6 არასაოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება/ზარალი:

ქვემოთ მოცემულია არასაოპერაციო საქმიანობიდან (საკურსოსხვაობები, ფასდათმობები, გადაფასება) რომელიც წარმოიშვა მიმდინარე პერიოდში ფულადი მუხლების გადაფასების (წლის ბოლოს არსებული კურსის შესაბამისად) დროს. შესაბამისად, მსს ფასს-ის 30.10 განყოფილების მოთხოვნებიდან გამომდინარე აღნიშნული თანხები აკუმულირდა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

6.7 ფინანსური ხარჯი:

მსს ფასს-ის თანახმად ფინანსურ მუხლს არ მიეკუთვნება ისეთი ფულადი დანახარჯები, რომლებიც არ გამომდინარეობს სახელმწიფოებო ურთიერთობებიდან. აღნიშნულის გამო საგადასახადო და ადმინისტრაციული ხარჯები აისახა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლის მუხლში.

6.8. პერსონალის ხარჯი

პერსონალის ხარჯი	2024 წელი	2023 წელი
დარიცხული ხელფასი	- 10 874 179	- 10 634 106
დარიცხული ხელფასი (დაზღვევა) (სადაზღვევო დანამატი)	- 121 991	- 101 029
დარიცხული ხელფასი (დაზღვევა) (სადაზღვევოს დაკავება)	- 139 232	- 113 589
დარიცხული ხელფასი (დამატებითი სარგებელი)	- 673 379	- 764 282
	- 11 808 781	- 11 613 006

აუდირებად პერიოდში მენეჯმენტზე გაცემული სახელფასო ფონდი შეადგენს - 2 366 230 ლარს

6.9 სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი

სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	2024 წელი	2023 წელი
მარკეტინგის ხარჯები	(40240)	(324372)
რეკლამა	(11147)	(25264)
მარკეტინგული ხარჯი (დონისძიების ფარგლებში)	(242412)	0
	(293799)	(349636)

6.10 იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი	2024 წელი	2023 წელი
ოფისის იჯარა	(228,794)	(241,920)
	(228794)	(241920)

6.11 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024 წელი	2023 წელი
დეკლარირება ექსპორტი	(864)	(3 318)
ავტომანქანის ტექ.მომსახურება	(12 687)	(8 826)
დაცვის მომსახურება	(54 534)	(54 540)
საოფისე ხარჯები	(195 763)	(206 621)
საწვავი	(29 557)	(29 236)
საკომუნიკაციო მომსახურება	(95 013)	(95 423)
კომუნალური	(97 862)	(109 753)
დაზღვევა ქონების	(11 343)	(11 738)
რემონტის დანახარჯები	-	(425)
პროგრამის დანერგვა	(200 416)	(150 183)
ბანკის საკომისიო	(397)	(2 349)
საკომისიო	(28 944)	(33 467)
სატენდერო მოსაკრებელი	-	(50)
სხვა მომსახურება	(3 990)	(61 397)
ქონების გადასახადი	(43 459)	(25 276)
საგადასახადო საურავები/ჯარიმები	(2 155)	(58)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(183 052)	(143 844)
მივლინებების ხარჯები	(190 153)	(129 947)
საწევრო	(13 020)	(16 502)
სწავლების ღირებულება	(55 361)	(76 051)
თანამშრომლების ტესტირების მომსახურება	(10 476)	(1 060)
კორპორატიული სადამო	(173 769)	(10 793)
სხვა საერთო ხარჯები	(3 770)	(36 166)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	(16 231)	(329 654)
	(1 422 816)	(1 536 677)

6.12 პროცენტის ხარჯი

პროცენტის ხარჯი	2024 წელი	2023 წელი
საკრედიტო ხაზის პროცენტი აშშ დოლარი 2015-01-28/0012/CLN/006041/021	(89,580)	(79,497)
საკრედიტო ხაზის პროცენტი ლარი 2021-02-22/0032/CLNVR/006041/179	(49,206)	(75,861)
საბანკო გარანტიებზე გადახდილი პროცენტი	(66,107)	(79,027)
იპოთეკური სესხის პროცენტი აშშ დოლარი 2023-10-09/0027/BSNL/006041/303	(371,963)	(12,768)
საკრედიტო ხაზის პროცენტი ლარი 2024-05-30/0010/CLN/006041/332	(11,608)	(1)
საკრედიტო ხაზის პროცენტი ლარი 2024-07-12/0022/CLN/006041/336	(66,040)	-
	(654505)	(247154)

6.13 სავალუტო გადაფასება

გადაფასება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი გადაფასებიდან	835,318	620,871
ხარჯი გადაფასებიდან	(1,140,903)	(696,120)
	(305585)	(75249)

6.14 ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის, დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან), ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

(ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს;

(გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

(დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივად კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას. კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის:

1. დამფუძნებელზე გაცემული ხელფასი - 825679.52
2. დებიტორული დავალიანება საერთო დამფუძნებლის მქონე კომპანიასთან-27891.75
3. კრედიტორული დავალიანება საერთო დამფუძნებლის მქონე კომპანიასთან-660821.07

დამფუძნებლების დებიტორული დავალიანება 2023 წლის 31 დეკემბერს შეადგენს 113401.51 ლარს, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 115201.51 ლარს.

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

- 7.1 ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;
- 7.2 ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან;
- 7.3 საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;
- 7.4 საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;
- 7.5 ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;
- 7.6 საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;
- 7.7 ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

- 8.1 2024 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში პარტნიორთა მიერ ცვლილება არ განხორციელებულა და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის – 1274 (ათასორასსამოცდათოთხმეტი) ლარს შეადგენდა.
- 8.2 საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალი - 12433 ლარი შეადგინა. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული წმინდა ზარალის ხარჯზე.
- 8.3 პარტნიორთა გადაწყვეტილებით გაუნაწილებელი მოგებიდან - 928 617 ლარის დივიდენდი გაიცა.
- 8.4 ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 2 891 493 ლარს.

9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტმა შეაფასა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მომხდარი მოვლენები IFRS for SMEs-ის 32-ე განყოფილების შესაბამისად.

შეფასების შედეგად დადგინდა, რომ ბალანსის თარიღის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან დამატებით გამჟღავნებას.

ასევე, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიამ არ დადებულა მნიშვნელოვანი სასესხო ხელშეკრულებები და არ განახორციელა ისეთი გარიგებები, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე.

10. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ, ფინანსური ანგარიშგევა მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

/ალექსანდრე ზაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

9 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტმა შეაფასა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ მომხდარი მოვლენები IFRS for SMEs-ის 32-ე განყოფილების შესაბამისად.

შეფასების შედეგად დადგინდა, რომ ბალანსის თარიღის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან დამატებით გამჟღავნებას.

ასევე, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ კომპანიამ არ დადებულა მნიშვნელოვანი სასესხო ხელშეკრულებები და არ განახორციელა ისეთი გარიგებები, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე.

10. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ, ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

/ალექსანდრე ზაგრატია /

ფინანსური დირექტორი

/ირაკლი გოგლიჩიძე /

მმართველობის ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ დაფუძნებულია 1995 წლის 20 ნოემბერ, რეგისტრაციის 2/4-191; 20/11/1995

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

- ✓ ვაჟა ნასყიდაშვილი (პ/ნ №01020002516) - 25%
- ✓ ალან სანაკოვეი (პ/ნ №01030005126) - 25%
- ✓ ვიტალი ჯიგინოვი (პ/ნ №01010003971) - 25%
- ✓ სერგო სანაკოვეი (პ/ნ №01010002821) - 25%

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:~

- 1.1 შპს-ის „ორიენტ ლოჯიკი“ ძირითადი საქმიანობაა: ვაჭრობა, საქონლის იმპორტი და რეალიზაცია/დისტრიბუცია, და სხვა საქმიანობა, რაც საქართველოს კანონმდებლობით აკრძალული არ არის.
- 1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ რეგისტრირებულია კომპიუტერული ტექნიკით ვაჭრობის და მომსახურების საწარმოდ.
- 1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - ✓ ქსელური ინფრასტრუქტურის დეპარტამენტი;
 - ✓ სასერვერო ინფრასტრუქტურის დეპარტამენტი
 - ✓ პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნის და განვითარების დეპარტამენტი;
 - ✓ საგარანტიო და კომერციული მომსახურების დეპარტამენტი;
 - ✓ კომპიუტერული და პერიფერიული საქონლის დეპარტამენტი;
 - ✓ კიბერ უსაფრთხოების უზრუნველყოფის დეპარტამენტი
 - ✓ კორპორატიულ კლიენტების მოზიდვის და მომსახურების დეპარტამენტი.
- 1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.
- 1.5 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა კომპიუტერული ტექნიკის იმპორტსა და რეალიზაციას.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 ორგანიზაციას შეეძეთის სამეფოში გააჩნია ფილიალი, რომელსაც დაარსების დღიდან საანგარიშგებო პერიოდისში არ უფუნქციონირია;
- 2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

3. საწარმოს სტრუქტურა

- 3.1 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა და ამოცანების ფართო სპექტრის შესაბამისად საწარმოს გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- ✓ რეგიონალური ქვედანაყოფები არ გააჩნია;
- ✓ დისტრიბუციისა და მარკეტინგის სამსახური;
- ✓ საფინანსო, ეკონომიკური, იურიდიული და ადმინისტრაციული განყოფილებები;
- ✓ მონიტორინგის სამსახური;

4. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 4.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს იმპორტირებული პროდუქციის ფასებზე და მოწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწაროს საქმიანობაზე. ამასთან, საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 4.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს საქართველოს თითქმის ყველა რეგიონს. ამასთან, საწარმოს საქმიანობის ყველა სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის ფართო ასორტიმენტის საქონლის მიწოდების ხარჯზე.
- 4.3 სწრაფად მზარდი ტექნოლოგიები ამავე დროს იძლევა დადებით ფაქტორებს, ვინაიდან მხვილი კორპორაციები იძულებულები არიან აყენენ ტექნოლოგიების გლობალურ გნვითარებას, ვინაიდან მოხდეს სხვადასხვა გარე ბაზრებზე მათი ინტეგრირება. წლების გნამვლობაში დაგროვილი კომპეტენცია და გამოცდელიბა გარკვეულ მიმართულებებში იძლევა საშვალელებს იყოს ლიდერი, შესაბამისად კომპანია მუდმივად ახორციელებს კადრების კვალთვთვკაციის ამალელებს, რაც უამრავი რთული პროექტების ხარისხიანად შესრულების ერთ-ერთ უმთავრეს ფაქტორს წარმოადგენს. ყველა დეპარტამენტის უფროსს ევალება იზრუნოს თავისი თანამშრომლების კვალთვთვკაციის ამალელებზე, ვინაიდან ტექნოლოგიური ზრდის ტემპი მოითხოვს კადრების სწრაფად გადამზადებას. თანამშრომელთა კვალთვთვკაციის ამალელება ხდება უშუალოდ მწარმოებლების მიერ ლიცენზირებულ სასწავლო დაწესებულებებში. აქედან გამომდინარე შპს „ორიენტ ლოჯიკი“ ბაზარზე ცნობადია თავისი კომპეტენტურობით. დარგების მაღალი კომპეტენცია და მომსახურების ხარისხიანად გაწევა იწვევს კლიენტებთან სტაბილურ და გრძელვადიან პარტნიორობას.
- 4.4 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მაღალია მარკეტთვული რისკები, რომელთა თავიდან აცილების მიზნით საწარმო მარკეტთვთვის, ეკონომიკური და ანალიზის სამსახურები სისტემატურად აანალიზებენ ქვეყნის ბაზარზე არსებულ მდგომარეობას, მუშავდება რეკომენდაციები საწარმოს საქმიანობის ცალკეული სფეროს ნაწილობრივ შეზღუდვის ან გაფართოების, საქმიანობის შეჩერების ან ახალი მიმართულებების დანერგვის შესახებ.

- 4.5 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 4.6 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 4.7 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავს მსოფლიო ბაზარზე არსებული მდგომარეობის ღრმად შესწავლას, მოთხოვნადი და თანამედროვე პროდუქციის მოძიების მიზნით და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანის შესაძლებლობის მოკვლევას;
- 4.8 მნიშვნელოვანია ტექნოლოგიების მწარმოებელი ორგანიზაციების პარტნიორების რაოდენობის ზრდა. რაც ყოველ წლიურ მიზნებში ისახება და ხარციელდება ეტაპობრივად.
- 4.9 მნიშვნელოვანია ახალი მიმართულებების განვითარება, რომლებიც ფირმას მისცემს საშუალებას, რომ გახდეს მომსახურების ექსპორტიორი. ეს მიმართულებებია, კიბერ უსაფრთხოება და პროგრამული უზრუნველყოფის მიმართულებები, რომელსაც ბოლო წლებია კომპანია აქტიურად აწვითარებს. მოკლევადიან პერიოდში კომპანიამ მიაღწია მოცემული მიმართულებების კომერციულად მომგებიანი გამხდარიყო. როგორც მოკლევადიან ასევე გრძელვადიან მიზნებში გეგმავს გარე ბაზრებისთვის ამ მიმართულებების შესაბამისი პროდუქტების შეთავაზებას იმ კომერციულ სეგმენტებში, რომლებშიც საქართველოში უკვე აქტიურად და წარმატებულად მოქმედებს. მოცემული მიმართულებები იძლევა საშუალებას არასტაბილური ეკონომიკურ გარემოს და ეროვნული ვალუტის ცვლილებებს დაუპირისპიროს გარე ბაზრიდან მირებული უცხოური ვალუტაში მიღებული შემოსავლები. სავალუტო რისკების შემცირებისთვის მუდმივ რეჟიმში მიმდინარეობს კლიენტებთან და მომწოდებლებთან მოლაპარაკებები და შეთანხმება ამა თუ იმ პროექტზე გადახდის პირობებზე. სტრატეგიის ერთ-ერთ პუნქტს წარმოადგენს კლიენტების დივერსიფიკაცია, მიუხედავად მათი ზომისა და ბრუნვისა. მსხვილი საწარმოების გარდა დიდი ყურადღება ექცევა საშუალო და მცირე ზომის ორგანიზაციებსაც, ვინაიდან მათი არსებობა კლიენტთა პორტფელში გვაძლევს საშვალეებს სამომავლო შემოსავლების და დანახარჯები ფინანსური გეგმა იყოს უფრო გამყარებული, ვინაიდან კომპანია მიისწრაფის ზრდისაკენ და მნიშვნელოვან დასახული გეგმის შესრულება პროგნოზირებულთან იყოს მაქსიმალურად მიახლოებული.
- 4.10 ყოველი წლის მეათე თვის დასაწყისში იქმნება სამუშაო ჯგუფი, რომელიც პასუხისმგებელია თითოეულ დეპარტამენტის უფროსისგან მიიღოს დაგეგმილ ფორმებში ინფორმაცია, რომელთა შეჯამების და შესაბამის პირებთან კომუნიკაციისა და ანალიზის შედეგად იქმნება სამომავლო პრედიოს (პერიოდების) მმართველობითი და ფინანსური აღრიცხვა.
- 4.11 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორთა საბჭოს და მხოლოდ ამის შემდეგ მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.
- 4.12 სამუშაო ჯგუფში შედიან ფინანსისტები და კომერციული მიმართულებების წარმომადგენლები.

5. ფინანსური შედეგების მიმოხილვა:

2024 წლის განმავლობაში კომპანიის შემოსავალი შეადგინა 38.9 მლნ ლარი, რაც წინა წელთან შედარებით 2.25%-ით მეტია. მიუხედავად შემოსავლების მცირე ზრდისა, საოპერაციო მოგება მნიშვნელოვნად შემცირდა მთლიანი აქტივები გაიზარდა 16.8 მლნ ლარამდე (+6,3%), თუმცა საკუთარი კაპიტალი 4.1 მლნ ლარიდან 2.9 მლნ ლარამდე შემცირდა. ვალდებულებები 11.7 მლნ ლარიდან 13.9 მლნ ლარამდე გაიზარდა.

ფულადი ნაკადების მხრივ, საოპერაციო საქმიანობიდან ნეტო ფულადი სახსრები 1.7 მლნ ლარი იყო (2023 – 68 ათასი ლარი). საინვესტიციო საქმიანობის ფარგლებში განხორციელდა 4.1 მლნ ლარის კაპიტალური ინვესტიცია, ხოლო საფინანსო საქმიანობიდან შემოსული იყო 1.9 მლნ ლარი, ძირითადად ახალი სესხების მოზიდვის ხარჯზე. წლის ბოლოს ფულადი სახსრების ნაშთი 418 ათას ლარს შეადგენდა (2023 – 951 ათასი ლარი).

6. პროდუქციის ხარისხი:

- 6.1 კომპანია მუშაობს მხოლოდ სტაბილურ და ხარისხიან ბრენდებზე.
- 6.2 კომპანიას მართავს დირექტორთა საბჭო სადაც წყდება მნიშვნელოვანი და სტრატეგიული გადაწყვეტილებების მიღება.
- 6.3 დირექტორთა საბჭო ანგარიშ ვალდებულია დამფუძნებელთა კრების მიმართ.
- 6.4 კომპანიის შუა რგოლს წარმოადგენენ დეპარტამენტის უფროსები, რომლების პასუხისმგებლობას იღებენ კონკრეტული მიმართულებების განვითარებასა და ფინანსური შედეგების მიღებაზე.
- 6.5 კომპანიაში შემუშავებულია ფინანსური ინსტრუმენტები და მექანიზმები, რაც უზრუნველყოფს ფინანსური რისკების შემცირებას.
- 6.6 შუა რგოლის მენეჯერები პასუხისმგებლები არიან შესაბამისი მიმართულებების გაყიდვების დასახული გეგმის შესრულებაზე, განვითარების მომავალი წლების სტრატეგიის შემუშავებაზე და დირექტორთა საბჭოზე საკითხის გატანაზე. ასევე პასუხისმგებლები არიან ყოველდღიურ საოპერაციო საქმიანობის კონტროლზე.
- 6.7 კომპანიის სტაბილურობა და მაღალი კომპეტენცია შრომით ბაზარზე დიდი ინტერესს იწვევს მოცემულ სფეროში მოღვაწე სპეციალისტების მხრიდან. ასევე დიდი ინტერესი იკვეთება სტუდენტებისა და ახალი კურს დამთავრებულების მხრიდან, შესაბამისად კომპანია მუდმივად მზად ყოფნას გამოხატავს ახალი სტაჟიორების მიღებას და მათი, როგორც სპეციალისტების ჩამოყალიბებაში. რამდენიმე თვიანი წარმატებული პერიოდის შემდგომ კომპანია სთავაზობს მუდმივ სამუშაო შტატს. აღნიშნული წარმოადგენს ერთ-ერთ პრიორიტეტს, რომ მოხდეს ახალგაზრდა სპეციალისტების მოძიება და მათი პროფესიული ზრდა.
- 6.8 კომპანიას გააჩნია თანამშრომლების მოტივაციის ნაწილში კონკრეტული მოდელები, რომელიც ფორმირდება მრავალი კრიტერიუმის გათვალისწინებით. ერთ-ერთი ძირითადს წარმოადგენს

დასახული გეგმების შესრულება. ამ ნაწილში მოტივაცია ჩამოყალიბებულია პერიოდების მიხედვით. სხვადასხვა რანგის მენეჯერებსა და სპეციალისტებს სხვადასხვა პერიოდში სხვადასხვა კრიტერიუმებით ეძლევათ ფულადი მოტივაცია.

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 7.1 საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან ფინეთი, პოლონეთი, შვეიცარია, იტალია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა და სხვა;
- 7.2 საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
- 7.3 საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
- 7.4 საწარმოს საჭიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 8.1 ექსპედიტორები უზრუნველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 8.2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
- 8.3 საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში **150** შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი

/ალექსანდრე ბაგრატი /

დასახული გეგმების შესრულება. ამ ნაწილში მოტივაცია ჩამოყალიბებულია პერიოდების მიხედვით. სხვადასხვა რანგის მენეჯერებსა და სპეციალისტებს სხვადასხვა პერიოდში სხვადასხვა კრიტერიუმებით ეძლევათ ფულადი მოტივაცია.

7. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

- 7.1 საწარმოს კომერციული პარტნიორები და საქონლის ძირითადი მომწოდებლები არიან ფინეთი, პოლონეთი, შვეიცარია, იტალია, ჩინეთის სახალხო რესპუბლიკა და სხვა;
- 7.2 საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;
- 7.3 საწარმოს შესყიდული არ აქვს ლიცენზია;
- 7.4 საწარმოს საქიროების შემთხვევაში თანამშრომლობს საკონსულტაციო და იურიდიულ მომსახურებაზე.

8. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

- 8.1 ექსპედიტორები უზონველყოფილნი არიან სეზონის შესაბამისი სპეცტანსაცმლით;
- 8.2 შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო არამარტო საწარმოო პერსონალის, არამედ ინჟინერ-ტექნიკური და ეკონომიკური პერსონალისთვისაც.
- 8.3 საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

9. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 9.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 150 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს

შპს „ორიენტ ლოჯიკი“

დირექტორი



/ალექსანდრე ზაგრატი /