



ნუცუბის 127

თბილისი 0186; საქართველო.

ტელ: +995 32 232 22 02

Mail: sales@officemix.ge

წარმოგიდგენთ 2019წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

შპს „ოფის მიქსის“ დირექტორი

ა. ბეჟუაშვილი

29.29.2020



ბეჟუაშვილი

შპს „ოფის მიქსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფულადი სახსრები	51 980	31 385
სავაჭრო მოთხოვნები	216 315	130 934
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	14 802	38 749
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	145 086	121 690
- სხვა		
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 048	
ძირითადი საშუალებები		
- სხვა ძირითადი საშუალებები	1 929	1 930
- არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	431 161	324 688
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	181 689	115 886
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	(2 906)	15 834
გამოუმუშავებელ შემოსავალი	103 739	10 327
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		400
ბანკებისგან ნასესხები თანხები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	282 522	142 447
საკუთარი კაპიტალი		
ბიოლოგიური აქტივების გადაფასების რეზერვი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	148 639	182 241
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	148 639	182 241
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	431 161	324 688

შპს „ოის მიქსი“ 401951456

ფორმა N2 შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდი 31.12.2018
ნეტო ამონაგები	2 423 525	2 296 198
საქონლის გაყიდვიდან	2 423 525	2 296 198
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 883 644)	(1 805 641)
საწყისი მარაგები	121 690	
მარაგების შესყიდვა	1 907 005	116 260
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	145 051	121 690
საერთო მოგება	539 881	490 557
სხვა შემოსავალი	4 988	(3 143)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(164 395)	(124 524)
ცვეთა/ამორტიზაცია	-	
გაუფასურების ხარჯი	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		
მარაგების გაუფასურება		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(528)	
სხვა ხარჯები	(56 878)	(47 175)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	323 068	315 715
მოგების გადასახადი	(49 028)	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	274 040	315 715

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	182 241	219 264
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
გასული პერიოდის საადრიცხო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	(29 642)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(278 000)	(352 738)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	274 040	315 715
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	148 639	182 241

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456

ფორმა N3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	0	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
საოპერაციო საქმიანობა			
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები		2 353 441	2 506 272
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(164 395)	(2 177 648)
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(1 837 005)	
სხვა		(57 406)	
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		294 635	328 624
გადახდილი მოგების გადასახადი			
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		294 635	328 624
საინვესტიციო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის			
მიღებული პროცენტი			
მიღებული დივიდენდები			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები			
საფინანსო საქმიანობა			
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან			
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან			
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა			
სესხის პროცენტის გადახდა			
დივიდენდების გადახდა		(274 040)	(352 738)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(274 040)	(352 738)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში		20 595	(24 114)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის		31 385	55 499
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს		51 980	31 385

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ოფის მიქსი“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის საოფისე სახარჯი მასალების რეალიზაცია. შპს „ოფის მიქსი“ არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის არჩილ ბეჟუაშვილი, ხოლო მისი წილის მფოლებლები არიან: არჩილ ბეჟუაშვილი, ნინო თაყაიშვილი, ნანა ახოზაძე და ნესტან სახელაშვილი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომვალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე,

რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული

2.13 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისი ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქრთველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	36965	24353
ნაღდი ფული	15015	7032
სულ	51980	31385

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	216315	130934
სხვა მოთხოვნები	0	0
სულ	216315	130934

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	145086	121690
სხვა	1048	0
სულ	146134	121690

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2019					1930
შემოსვლა					
გასვლა					
დარიცხული ცვეთა					
ნაშთი 31.12.2019					1930

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	181689	115886
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	-2906	15834
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	103739	10727
სულ	282522	142447

2.10 ამონაგები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2423525	2296198
სხვა შემოსავალი	4988	-3143
სულ	2428513	2293055

2.11 ხარჯი

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1883644	1805641
დასაქმებულთა ანაზღაურება	164395	124524
ცვეთა და ამორტიზაცია	0	0
საპროცენტო ხარჯი	528	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	56878	47175
სულ	2105445	1977340