

შპს როქი

ს/ნ 206271755

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგება

1.	ძირითადი საქმიანობა	8
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3.	ფული და ფულის ექვივალენტები	11
3.	საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	11
4.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
5.	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12
6.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
7.	საგადასახადო ვალდებულებები	12
8.	შემოსავალი	13
9.	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
10.	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
11.	სხვა შემოსულობა/ზარალი	13
12.	კაპიტალი	13
13.	სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

შპს როქი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2019	2018	2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	121150	47897	240855
სავაჭრო მოთხოვნები	727233	765776	594912
გადახდილი ავანსები	171522	496	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	168217	138017	111676
სულ მიმდინარე აქტივები	1188 122	952 186	947 443
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
მარაგები	1694623	1740482	1177599
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1694 623	1740 482	1006 045
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	836234	880340	914916
ბიოლოგიური აქტივები	340	340	340
სხვა არამატერიალური აქტივები	57707	57707	46192
სულ გრძელვადიანი აქტივები	894 281	938 387	961 448
სულ აქტივები	3777 026	3631 055	2914 936
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	612076	823885	581169
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2994	2340	422
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	615 070	826 225	581 591
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-		
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2431515	2074389	1774458
გადაფასების რეზერვი	730241	730241	730241
სულ საკუთარი კაპიტალი	3161 956	2804 830	2504 899
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3777 026	3631 055	3086 490

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს როქი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	6874880	6040040
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5439973	-4823787
საერთო მოგება	1434 907.00	1216 253.00
საოპერაციო ხარჯები	-1050 454.00	-895 176.00
სხვა შემოსავალი	5137	3561
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-725692	-627611
ცვეთა და ამორტიზაცია	-71888	-70851
საპროცენტო შემოსავალი:	5240	6203
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	-13089	-12203
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-250162	-194275
საოპერაციო მოგება	384 453.00	321 077.00
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-20 125.00	-19 204.00
ფინანსური აქტივები	26276	297
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო		
ოპერაციებიდან	-25760	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-20641	-19501
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	364 328.00	301 873.00
მოგების გადასახადი	-1806	-1942
წმინდა მოგება (ზარალი)	362 522.00	299 931.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს როქი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	47 897	240 855
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	74 791	(190 705)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2 550)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1 538)	297
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	121 150	47 897

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მოთხოვნი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	200	730241	1 774 458	640 928
წმინდა მოგება	-	-	299 931	299931
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	200	730241	2 074 389	870 668
წმინდა მოგება	-	-	362 522	
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-5396	-5396
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	730241	2 431 515	614 496

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს როქი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს როქი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2007 წლის 02 თებერვალს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2018 წელი	2017 წელი
მიხეილ ჭიჭაყუა	50%	50%
ნიკოლოზ ზაზაშვილი	50%	50%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ვეტერინარული საქმიანობები, საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2019 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2018 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის მოგებამ ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე 2019 წელს შეადგინა 364328 ლარი. რაც 20%-ით მეტია 2018 წელთან შედარებით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უნევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ბარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შეძენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალებების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგირი საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	25- 35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები

ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიის მიმდინარე აქტივები აჭარბებს მიმდინარე დავალიანებებს.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები	121150	47897
სულ	121150	47897

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2019წ
სავაჭრო მოთხოვნები	727233	765776
გადახდილი ავანსები	171522	496
სულ	898 755	766 272

გადახდილი ავანსები 2019 წლისათვის გაზრდილია არარეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის შემოსატანად წინასწარ გადახდილი თანხების საფუძველზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1 694 623	1 740 482

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალზეული საქონლის პროპორციულად.

6. საფაქრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის საფაქრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	612 076	823 885
მიღებული ავანსები	2 994	2 340
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>615 070</u>	<u>826 225</u>

2019 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები და გაიზარდა მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	167961	137 107
სულ	167961	137107

საბიუჯეტო გადასახადების ზედმეტობა ფინანსურ ბალანსში გამოწვეულია საქონლის მიწოდებამდე სააღვანსოდ შემოტანილი თანხების საგადასახადო მიზნებისათვის წინასწარ დაბეგვრის მიზეზით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ვეტერინარული პრეპარატების, მინერალური სასუქებისა და აგროქიმიური პროდუქტების რეალიზაციისგან.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, თანამშრომლზე გაცემულ ხელფასებსა და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2018 და 2019 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი