



თბილისი, ბერბუკის ქ. 10/35 / Tbilisi, Georgia, Berbuki str. 10/35

შპს ოფიცინა

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მსს ფასს

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5
1 ზოგადი ინფორმაცია	
2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	
3 განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები	
4 ფულადი სახრები	
5 სავაჭრო მოთხოვნები	
6 მარაგები	
7 ძირითადი საშუალებები	
8 ფინანსური იჯარა (ლიზინგი)	
9 სესხები	
10 წინა წლების გასწორების გავლენა	
11 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	
12 შემდგომი მოვლენები	

შპს ოფიცინა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	343,696	50,963
სავაჭრო მოთხოვნები	5	615,918	332,809
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	6	96,889	229,064
მარაგები		666,477	495,116
- მზა პროდუქცია		666,001	29,270
- სხვა		476	465,846
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			14,280
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	672,255	542,110
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		2,395,235	1,664,342
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	8	13,204	33,385
სავაჭრო ვალდებულებები		281,964	10,764
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		10,966	10,566
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		11,881	7,359
საგადასახადო ვალდებულებები		8,910	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	80,235
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	272,848	487,798
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		2,208	
სულ ვალდებულებები		601,981	630,107
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,793,254	1,034,235
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,793,254	1,034,235
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,395,235	1,664,342

შპს ოფიცინა-ს დირექტორი

მარინა რამიშვილი

მთ. ბუღალტერი

გიორგი მესხია

შპს ოფიცინა

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2020 წელი

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6,848,321	3,016,927
საქონლის გაყიდვიდან	6,748,864	3,011,996
მომსახურების გაწევიდან	99,457	4,931
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5,238,171)	(2,279,963)
საერთო მოგება	1,610,150	736,964
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(336,259)	(230,144)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(82,295)	(40,969)
საპროცენტო შემოსავალი:	235	493
საპროცენტო ხარჯი :	(21,147)	(27,732)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(165,785)	(47,778)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(605,251)	(346,130)
საოპერაციო მოგება	1,004,899	390,834
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	(4,316)	
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13,439	23,600
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(89,516)	(31,462)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	924,506	382,972
მოგების გადასახადი	(5,503)	(2,805)
მოგება/(ზარალი)	919,003	380,167
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი სამუშაოების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	919,003	380,167
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,034,235	725,857
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(150,956)	(71,789)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(9,028)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,793,254	1,034,235

შპს ოფიცინა-ს დირექტორი

მარინა რამიშვილი

მთ. ბუღალტერი

გიორგი მესხია

შპს ოფიცინა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წელი

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	725,682	(4,969)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(46,119)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(400,269)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	279,294	(4,969)
სავალუტო კურსის ეფექტი	13,439	23,600
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	50,963	32,332
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	343,696	50,963

შპს ოფიცინა-ს დირექტორი

მარინა რამიშვილი

მთ. ბუღალტერი

გიორგი მესხია

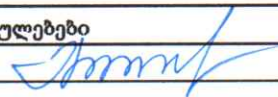
ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 16 სექტემბერს:

შპს ოფიცინა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

		31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	343,696	50,963
სავაჭრო მოთხოვნები	5	615,918	332,809
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	6	96,889	229,064
მარაგები		666,477	495,116
- მზა პროდუქცია		666,001	29,270
- სხვა		476	465,846
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			14,280
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	672,255	542,110
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		2,395,235	1,664,342
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	8	13,204	33,385
სავაჭრო ვალდებულებები		281,964	10,764
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		10,966	10,566
ვალდებულებები თანაშრომელთა მიმართ		11,881	7,359
საგადასახადო ვალდებულებები		8,910	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	80,235
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	272,848	487,798
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		2,208	
სულ ვალდებულებები		601,981	630,107
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,793,254	1,034,235
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,793,254	1,034,235
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,395,235	1,664,342

შპს ოფიცინა-ს დირექტორი
მარინა რამიშვილი



მთ. ბუღალტერი
გიორგი მესხია



შპს ოფიცინა

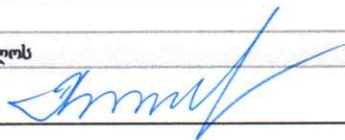
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2020 წელი

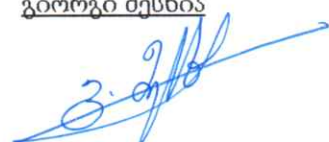
(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6,848,321	3,016,927
საქონლის გაყიდვიდან	6,748,864	3,011,996
მომსახურების გაწევიდან	99,457	4,931
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(5,238,171)	(2,279,963)
საერთო მოგება	1,610,150	736,964
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(336,259)	(230,144)
ცვტა და ამორტიზაცია	(82,295)	(40,969)
საპროცენტო შემოსავალი:	235	493
საპროცენტო ხარჯი :	(21,147)	(27,732)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(165,785)	(47,778)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(605,251)	(346,130)
საოპერაციო მოგება	1,004,899	390,834
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	(4,316)	
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13,439	23,600
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(89,516)	(31,462)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	924,506	382,972
მოგების გადასახადი	(5,503)	(2,805)
მოგება/(ზარალი)	919,003	380,167
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	919,003	380,167
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,034,235	725,857
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(150,956)	(71,789)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(9,028)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,793,254	1,034,235

შპს ოფიცინა-ს დირექტორი
მარინა რამიშვილი



მთ. ბუღალტერი
გიორგი მესხია



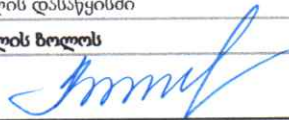
შპს ოფიცინა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წელი

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	725,682	(4,969)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(46,119)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(400,269)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	279,294	(4,969)
სავალუტო კურსის ეფექტი	13,439	23,600
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	50,963	32,332
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	343,696	50,963

შპს ოფიცინა-ს დირექტორი
მარინა რამიშვილი



მთ. ბუღალტერი
გიორგი მესხია



ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2021 წლის 16 სექტემბერს:

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს ოფიცინა არის საქართველოში დაფუძნებული და რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანია დაფუძნებულია 1999 წელს. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 238748405. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქციის წარმოება. კომპანიის ფაქტიური საქმიანობა მიმდინარეობს ქ. რუსთავეში, მშვიდობის ქ. #2 ში.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 24-ს .

კომპანიის პარტნიორები და მათი შესაბამისი წილები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

პარტნიორი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
	%	%
37001007965, მარინა რამიშვილი	50,00	50,00
01023000692, როინ რამიშვილი	50,00	50,00
სულ	100.00	100.00

2 მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარდგენის საფუძვლები

კომპანია საქართველოში მოქმედი ბუღალტრული და საანგარიშგებო რეგულაციების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და ამავე რეგულაციებით მას მოეთხოვება ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და წარდგენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შესადარისი მონაცემები წარდგენილია მხოლოდ ფინანსური მდგომარეობის უწყისში, ხოლო ყველა სხვა ინფორმაცია წარდგენილია მხოლოდ ერთი პერიოდისათვის, რაც შეესაბამება საკანონმდებლო მოთხოვნებს.

2.2 ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ამონაგები შედგება ფარმაცევტული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლისაგან, ადგილობრივ ბაზარზე შეძენილი და ექსპორტირებული შემოსავლისაგან, მედიკამენტების სარეგისტრაციო მომსახურებისაგან.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვეთება ყველანაირი გაცემული სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის თანხა. ამონაგებში არ გაითვალისწინება მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებული თანხები. სააგენტო ურთიერთობებში, როდესაც კომპანია რწმუნებულის როლში გამოდის, ამონაგებში ჩაირთვება მხოლოდ საკომისიოს სახით მიღებული თანხები.

კომპანია ამონაგებს აღიარებს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებით შემცირებული საქონლის მიწოდების დანახარჯებით, როგორცაა მაგალითად საქონლის ტრანსპორტირების ტრანსპორტირების დანახარჯები.

2.3 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

2.4 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი დაითვლება მიმდინარე საკანონმდებლო მოთხოვნების მიხედვით.

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 კომპანიაში 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 კომპანიაში 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 (ბენეფიცი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა.

მოგების გადასახადი წარმოქმნილი დივიდენდების განაწილებიდან, აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში როდესაც

გამოცხადდება დივიდენდები, ფაქტობრივად გადახდის დღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლის მიხედვითაც ნაწილდება დივიდენდები. საგადასახადო განაკვეთი არის წმინდა განაწილებული ოდენობის 15/85.

საგადასახადო ვალდებულებისათვის შესაძლებელია მოგების გადასახადის ჩათვლა, 2017 წელს ან მოგვიანებით ნებისმიერი გამოცხადებული და გადახდილი დივიდენდისათვის, წინა მოდელის მიხედვით 2016 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში განაწილებული აქვს დივიდენდი პარტნიორებზე, რომელიც განეკუთვნება 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილ გაუნაწილებელ მოგებას, შესაბამისად კომპანია ახორციელებს ზემოთ აღნიშნული ფორმულირებით მოგების გადასახადის დაანგარიშებას.

2.5 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

(ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და

(ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგია:

2.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

2.9 იჯარა

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

კომპანია ფლობს ფინანსური იჯარით მიღებულ აქტივს, შესაბამისად აღნიშნული აქტივის მიღების მომენტში კომპანიამ განახორციელა საიჯარო გადასახადების მიმდინარე პერიოდის ღირებულებით დადისკონტირება და ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში. კომპანიას აღნიშნულ პერიოდში გააჩნია საბანკო სესხი, შესაბამისად დისკონტირების განაკვეთად აღებულია საბანკო პროცენტი.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

2.10 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება მზა პროდუქციისა და მზა პროდუქციის დასამზადებელი ნედლეულისაგან.

2.11 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ფასდება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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.

გადახდილი ან მიღებული ავანსები

2.12

გადახდილი და მიღებული ავანსები აღიარდება გადახდილი/მიღებული თანხის ოდენობით გადახდის/მიღების მომენტში. ავანსების გადაფასება არ ხდება სავალუტო კურსის მიხედვით და რჩება შეფასებული ისტორიული ღირებულებით.

გადახდილი ავანსების გაუფასურებაზე ტესტირება ხდება ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ გადახდილი ავანსის შესაბამის საქონელს ან მომსახურებას კომპანია ვერ მიიღებს და თანხის უკან დაბრუნებაც შეუძლებელი იქნება, მაშინ გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.13 ფული

ფული მოიცავს ფულად სახსრებს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში, საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.15 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.16 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა მოკლევადიანი გასამრჯელოების (მათ შორის ბონუსების) დანახარჯებად აღიარება ხდება იმ პერიოდში როდესაც თანამშრომლების მომსახურებას გასწევს.

კომპანიას არ აქვს რაიმე გრძელვადიანი გასამრჯელოების პროგრამები დაქირავებულთათვის და არ ახორციელებს წილობრივ გადახდებს.

3 განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

საექვო ვალების რეზერვის შეფასება

საექვო ვალების რეზერვის შეფასება ხორციელდება თითოეული კლიენტის მიხედვით, იმ ინფორმაციაზე დაყრდნობით რაც მენეჯმენტს გააჩნია ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის. კომპანიის მენეჯმენტი და ხელმძღვანელი რეგულარულად ახორციელებს მოთხოვნების ხანდაზმულობის და თითოეული კლიენტის ფინანსური მდგომარეობის ანალიზს. კომპანიის რეზერვები სამართლიანად ასახავს მოთხოვნების შესაძლო გაუფასურებას, თუმცა რეალური შედეგები მომავალში შესაძლოა განსხვავებული იყოს მენეჯმენტის მოლოდინებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

როგორც სააღრიცხვო პოლიტიკაშია აღწერილი კომპანია მსს ფასს-ის შესაბამისად ამონაგებს აღიარებს პროდუქციის რეალიზაციის ხელშეკრულებისა და მიწოდების სტადიის მიხედვით.

შპს ოფიცინა

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მსს ფასს

(თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

4 ფულადი სახრები

31 დეკემბერი
2020

შენიშვნა

ლარები სალაროში	25,642
ლარები საბანკო ანგარიშებზე	32,203
დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	285,706
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	145
სხვა ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	-

ფული და ფულის ექვივალენტები სულ

343,696

5 სავაჭრო მოთხოვნები

31 დეკემბერი
2020

შენიშვნა

მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნები	620,106
სავაჭრო მოთხოვნები რეზიდენტი საწარმოებიდან	131,358
გაუფასურებელი სავაჭრო მოთხოვნის ზარალი	(4,187)
სავაჭრო მოთხოვნები არარეზიდენტ საწარმოებიდან	488,748

წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები

615,919

6 მარაგები

31 დეკემბერი
2020

შენიშვნა

მზა პროდუქცია (საქონელი, ნედლეული და მასალა)	666,001
სხვა, (საწვავი)	476

სულ მარაგები

666,477

საწარმოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი მზა პროდუქციისაგან და მარაგებისგან, რომელიც გამოიყენება მზა პროდუქციის შესაქმნელად. სხვა მარაგებში ასახულია საწვავის ღირებულება.

7 ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	ავტო სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
31 დეკემბერი 2019	387,715	148,585	49,358	79,283	664,941
შემენები	0	211,825	615	0	212,440
გაყიდვა/ჩამოწერა	-	-	-	0	-
31 დეკემბერი 2020	387,715	360,410	49,973	79,283	877,381
აკუმულირებული ცვეთა					
31 დეკემბერი 2019	50,844	48,196	19831	3,960	122,831
პერიოდის ხარჯი	15,552	43,182	7,230	16,331	82,295
ელიმინაცია	-	-	-	-	-
გასავალზე	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	66,396	91,378	27,061	20,291	205,126
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019	336,871	100,389	29,527	75,323	542,110
31 დეკემბერი 2020	321,319	269,032	22,912	58,992	672,255

8 ფინანსური იჯარა

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფინანსური იჯარით შეძენილი ძირითადი საშუალებები	13,204	33,385

9 სესხები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
დოლარში დენომინირებული სესხი ბანკისგან	272,848	568,033
სულ სესხები	272,848	568,033

საწარმოს მიღებული აქვს საკრედიტო ხაზი კომერციული ბანკიდან, რომელიც გადაფასებულია 31 დეკემბრის მდგომარეობით და სასესხო ვალდებულება მთლიანობაში შეადგენს 272,848 ლარს

10 წინა წლების გასწორების გავლენა

2019 წლის გასწორების მაკორექტირებელი გატარებების შედეგად გამოწვეული ზარალი, რომელიც შეადგენს 9028 ლარს.

11 ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებს წარმოადგენენ მისი მფლობელები და მენეჯმენტი.

წლის განმავლობაში მმართველი გუნდისთვის გადახდილმა ანაზღაურებამ შეადგინა 63,247 ლარი.

წლის განმავლობაში კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის სახით გაცემულია 148,632 ლარი.

12 შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს რაც დამატებით შესწორებებს ან ინფორმაციის გახსნას მოითხოვდა ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.