

# შპს „ჩემი ოფისი“

## ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, შეაფასოს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჩემი ოფისი“-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლის ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის დაცვით ( მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

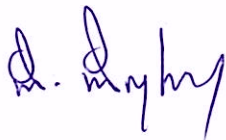
- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მსს საერთაშორისო სტანდარტის თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში. მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:
- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2021 წლის 15 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

გიორგი კახუაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



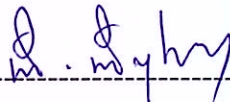
რიმა რუსიშვილი

2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| დასახელება (GE)                                             | შენიშვნები | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი | 2018<br>ლარი |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| მიმდინარე აქტივები                                          |            | 455364       | 377115       | 390033       |
| ნაღდი ფული                                                  | 17         | 19833        | 9588         | 16209        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                          | 13         | 65405        | 55544        | 77787        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები | 13         | 24425        | 17860        | 28369        |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                              | 7          | 345701       | 294123       | 267667       |
| საგადასახდო აქტივი                                          |            |              |              |              |
| გრძელვადიანი აქტივები                                       |            | 1576190      | 1639863      | 1660693      |
| არამატერიალური აქტივები                                     | 9          | 57676        | 47604        | 35592        |
| არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია                        | 9          | -5120        | -1532        | -11092       |
| მიწა                                                        |            | 99753        | 99753        | 99753        |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 8          | 1735809      | 1729767      | 1700514      |
| ძირითადი საშუალებების ცვეთა                                 | 8          | -311928      | -235729      | -164074      |
| კაპიტალი                                                    |            | 75158        | 368119       | 397788       |
| სარეზერვო კაპიტალი                                          |            | 0            | 0            |              |
| საწესდებო კაპიტალი                                          | 16         | 375622       | 375622       | 375622       |
| აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი                       | 16         |              |              |              |
| მიმდინარე მოგება-ზარალი                                     | 16         | -300464      | -7503        | 22166        |
| ვალდებულებები                                               |            | 1956396      | 1648859      | 1652938      |
| მიმდინარე ვალდებულებები                                     |            | 377482       | 232300       | 53736        |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 12         | 57623        | 37807        | 13019        |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები                                | 12         | 247291       | 146690       |              |
| საგადასახდო ვალდებულებები                                   |            | 20919        | 22779        | 25324        |
| დარიცხული ვალდებულებები                                     | 12         | 47050        | 13991        | 10249        |
| მიღებული ავანსები                                           | 12         | 4600         | 11033        | 5144         |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                                  |            | 1578914      | 1416559      | 1599202      |
| გრძელვადიანი სესხი                                          | 11         | 1578914      | 1416559      | 1599202      |

შპს ჩემი ოფისი“-ის დირექტორი  
გიორგი კახუაშვილი

შპს ჩემი ოფისი“-ის მთავარი ბუღალტერი  
რიმა რუსიშვილი

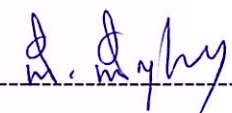
-----  
  
-----

2020 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების  
ანგარიშგება

|                                             | 2020 წელი | 2019 წელი |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| ამონაგები                                   | 1707121   | 2080054   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება       | -690090   | -913592   |
| საერთო მოგება                               | 1017030   | 1166463   |
| სხვა შემოსავალი                             | 30572     | 532       |
| მიწოდების ხარჯები                           | -6683     | -53502    |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                     | -850655   | -969790   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                        | -80034    | -77862    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                      | -937372   | -1101153  |
| საოპერაციო მოგება                           | 110231    | 65841     |
| შემოსავალი/ზარალი საკუთროს სხვაობიდან       | -403192   | -95510    |
| მოგება გადასახადამდე                        | -292961   | -29669    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                   | 0         | 0         |
| მიმდინარე წლის მოგება                       | -292961   | -29669    |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში | -7503     | 22166     |
| დივიდენდები                                 |           |           |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის ბოლოს      | -300464   | -7503     |

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი  
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი  
რიმა რუსიეშვილი

-----  
  
-----

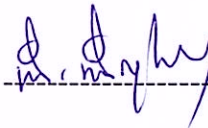
2020 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                         | საწესდებო<br>კაპიტალი | საწესდებო<br>კაპიტალის<br>ცვლილება | გაუნაწილე<br>ბელი<br>მოგება | პერიოდის მ/<br>ზარალი | სულ<br>კაპიტალი |
|-------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| 2018 წლის შემოსავალი    |                       |                                    |                             | 50867                 |                 |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 | 375622                |                                    | 22166                       |                       | 397788          |
| 2019 წლის შემოსავალი    |                       |                                    |                             | -29669                |                 |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 | 375622                |                                    | -7503                       |                       | 368119          |
| 2020 წლის შემოსავალი    |                       |                                    |                             | -292961               |                 |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 | 375622                |                                    | -300464                     |                       | 75158           |

შპს ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი  
გიორგი კახუაშვილი

-----

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი  
რიმა რუსიშვილი

-----

2020 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                                              | 2020 წელი | 2019 წელი |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| საოპერაციო საქმიანობა                                                        |           |           |
| მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                   | 1979650   | 2441524   |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                       | -848425   | -937218   |
| დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                  | -449495   | -539245   |
| სხვა                                                                         | -35540    | -200841   |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები                            | 646190    | 764221    |
| გადახდილი გადასახადები                                                       | -381462   | -445403   |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                | 264728    | 318818    |
| საინვესტიციო საქმიანობა                                                      |           |           |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის | -29783    | -72180    |

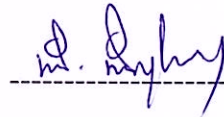
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან  |         |          |
|--------------------------------------------------------------|---------|----------|
| მიღებული პროცენტი                                            |         |          |
| მიღებული დივიდენდები                                         |         |          |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები  | -29783  | -72180   |
| საფინანსო საქმიანობა                                         |         |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდისთვის              |         |          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                         | 102720  | 1791765  |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმოქმნილი     |         |          |
| ვალდებულებების გადახდა                                       |         |          |
| სასესხის ძირის გადახდა                                       | -230376 | -1921668 |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                     | -94186  | -111172  |
| დივიდენდების გადახდა                                         |         |          |
| საკურსო სხვაობა                                              | -2858   | -12185   |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                 | -224700 | -253260  |
| ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში | 10245   | -6622    |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის                         | 9588    | 16209    |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოს                                   | 19833   | 9588     |

შპს ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი

გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიეშვილი



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჩემი ოფისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2014 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, ქ. თბილისის, აკაკი ბელიაშვილის ქ. N 9

შპს „ჩემი ოფისი“ არის საოფისე ტექნიკის და მოწყობილობების წარმოების და მომსახურების საცალო ვაჭრობის კომპანია, დაარსებული საქართველოში. იგი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომსახურებას ახორციელებდა 1 ოფისის მეშვეობით.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული წილი მოცემულია ცხრილში:

|                   | 2020 | 2019 |
|-------------------|------|------|
| იანის სლავიკსი    | 70 % | 70 % |
| გიორგი კახუაშვილი | 30 % | 30 % |

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. უნდა ჩაითვალოს რომ ზემოთ ხსენებულ სტანდარტზე კომპანია გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებები გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს ბანკის შუალედურ ანგარიშზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან/მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც საქონელი/მომსახურება მიეწოდება მყიდველს და საკუთრების უფლება გადაეცემა მას მიღება-ჩაბარების აქტის ან სასაქონლო ზედნადების ხელმოწერის შედეგად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია სარგებლობს სს პროგრედიტ ბანკის სესხით, აგრეთვე საოპერაციო საქმიანობისთვის აუცილებელი თანხების უზრუნველყოფა ხდებოდა დამფუძნებლისგან მიღებული სესხით, რომელსაც ერიცხება პროცენტი და გადახდა ხდება ეტაპობრივად საჭიროების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. კომპანია 2020 წელს იყო ზარალიანი, ამიტომ მოგების გადასახდელი ვალდებულება არ წამოიქმნება. 2017 წლის 1 იანვარისთვის მოქმედებდა ესტონური მოდელი რომლის შინაარსიდან გამომდინარე არ გვაქვს ვალდებულება მოგების გადასახადის.

## ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები, საოფისე და სამაღაზიე მოწყობილობა 20 პროცენტი, ხოლო შენობა-ნაგებობაზე 5 პროცენტი.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

## არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით განიკვეთით 10%. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

## აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ტესტირება გაუფასურებაზე, 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. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) 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.

## სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

საქონლის მიღება ხდება საინვოისო ღირებულებით რომელსაც ემატება ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯები. პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება

გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიაში შიდა კონტროლის მექანიზმების ფარგლებში მოქმედებს მონიტორინგის სამსახური რომლის მოვალეობაში შედის საქონლის ინვენტარიზაცია.

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება იურიდიულ პირებზე, 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.

#### სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. სავაჭრო ვალდებულებების კორექტირება აისახება კორექტირების თარიღით. 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.

#### დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურეობის ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

## 1. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შემოსავლებს საქონლისა და მომსახურეობის რეალიზაციიდან, საცალო მყიდველებისთვის.

|                                                      | 2020 წელი | 2019 წელი |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                      | ლარი      | ლარი      |
| შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან | 868021    | 1078083   |
| შემოსავალი მომსახურებიდან                            | 839100    | 1000364   |

## 2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019 და 2020 წლებში სადაზღვევო პოლისით და საბიუჯეტო დათმობით (საშემოსავლო შეღავათი) ანაზღაურებულ თანხებს .

|                                                                           | 2020 წელი | 2019 წელი |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| შემოსავალი სადაზღვევო პოლისით                                             |           | 532       |
| შემოსავალი საბიუჯეტო დათმობა<br>(საშემოსავლო შეღავათი)                    | 26502     |           |
| შემოსავალი სხვადასხვა (მყიდველების და<br>მომწოდებლების ვალების გასწორება) | 4069      |           |

## 3. ფინანსური დანახარჯები

|                 | 2020 წელი | 2019 წელი |
|-----------------|-----------|-----------|
| სესხის პროცენტი | 129 689   | 111172    |

## 4. დაბეგვრამდე მოგება

მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

|                                       | 2020 წელი | 2019 წელი |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
|                                       | ლარი      | ლარი      |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება | -690090   | -913592   |
| მიწოდების ხარჯები                     | -6683     | -53502    |
| საოპერციო ადმინისტრაციული ხარჯები     | -930689   | -1047652  |
| მოგებ/ზარალი საკურსო სხვაობიდან       | -403192   | -95510    |

## 5. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

|                                  | 2020 წელი | 2019 წელი |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| საოფისე ხარჯები                  | -56957    | -68823    |
| საკომუნიკაციო ხარჯი              | -11007    | -8393     |
| კომუნალური ხარჯი                 | -20707    | -25667    |
| საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი | -22829    | 0         |
| შრომის ანაზღაურება               | -581856   | -704616   |
| მომსახურების ანაზღაურება         | 0         | 0         |
| პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი   | 0         | -19613    |
| სადაზღვევო ხარჯები               | -18284    | -9257     |
| ავტომობილის რემონტის ხარჯი       | -3187     | -5622     |
| მივლინებების ხარჯები             | 0         | 0         |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი          | -402      | -188      |
| ბანკის მომსახურების ხარჯი        | -5735     | -5343     |
| სესხის პროცენტი                  | -129690   | -122269   |
|                                  | -850655   | -969790   |

შენიშვნა: შრომის ანაზღაურება მოიცავს როგორც ხელფასს აგრეთვე დროებით დაქირავებულის ანაზღაურებას.

## 6. მოგების გადასახდის ხარჯი

|                         | 2020<br>ლარი | 2019<br>ლარი |
|-------------------------|--------------|--------------|
| მიმდინარე გადასახადი    | (0)          | (0)          |
| გადავადებული გადასახადი | (0)          | (0)          |

საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებიდან გამომდინარე (მოქმედებს 2017 წლიდან) მოგების გადასახადი უნდა იქნას გადახდილი დივიდენდის გაცემის დროს და საგადასახდო კოდექსის თვალსაზრისით დაუდოკუმენტირებელი ან ნორმის ზევით გაწეული ხარჯის შემთხვევაში, რაც კომპანიას არ აქვს.

## 7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები მოიცავს გასაყიდად გამზადებულ პროდუქციას, დასაფასოებელ და მცირედ გადასამუშავებელ ნედლეულს, დაბრუნებულ საქონელს. ამავე ანგარიშშია გაერთიანებული საწვავის საწყობიც.

|                        | 2020 წელი | 2019 წელი |
|------------------------|-----------|-----------|
|                        | ლარი      | ლარი      |
| საქონელი               | 345305    | 293870    |
| ნედლეული და მასალები   |           | 21        |
| მზა პროდუქციის საწყობი |           |           |
| საწვავის საწყობი       | 396       | 232       |

## 8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია კატეგორიებად. შენობა-ნაგებობები, სატრანსპორტო საშუალებები, ოფისის არჭურვილობა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 20%-იანი განიკვეთის მიხედვით

| შინაარსი                                             | შენობა-<br>ნაგებობა | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტი<br>საშუალებები | სულ     |  |
|------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------|---------|--|
|                                                      | ლარი                | ლარი                  | ლარი                        | ლარი    |  |
| საბალანსო ღირებულება<br>დასაწყისში 2020 წ            | 1354643             | 148458                | 226664                      | 1729765 |  |
| საბალანსო ღირებულება<br>პერიოდის ბოლოსთვის<br>2020 წ | 1209975             | 50982                 | 162924                      | 1423881 |  |
| შემოსვლა 2020წ.                                      | 663                 | 6735                  |                             | 7398    |  |
| გასვლა 2020 წ.                                       | 1146                | 208                   |                             | 1354    |  |
| ცვეთა პერიოდის 2020 წ.                               | -28353              | -22385                | -25708                      | -76446  |  |
| დაგროვილი ცვეთა 2020<br>წლის დასაწყისში              | -116079             | -81618                | -38032                      | -235729 |  |
| დაგროვილი ცვეთა 2020<br>წლის ბოლოს                   | -144185             | -104003               | -63740                      | -311928 |  |

## 9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა: არამატერიალური აქტივი შედგენს საღრიცხვო პროგრამა 1 ც-ს.  
სააღრიცხვო პროგრამის დანერგვა და შესაბამისად მისი კაპიტალიზაცია მოხდა 2019 წელს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 10%-იანი განიკვეთის მიხედვით

| თვითღირებულება                  | ლარი   |
|---------------------------------|--------|
| 1 იანვარი 2019 წელი             | 35592  |
| შემოსვლა                        | 23104  |
| შემოსვლა აღიარება               | 23104  |
| გასვლა                          | -11092 |
| ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 წ.      | 47604  |
| 2020 წელი შემოსვლა              | 10072  |
| შემოსვლა აღიარება               | 10072  |
| გასვლა                          |        |
| ნაშთი 2020წ                     | 57676  |
| 2019 წლის ამორტიზაცია           | -1532  |
| დაგროვილი ამორტიზაცია 2019წ.    | -1532  |
| 2020 წლის ამორტიზაცია           | -3588  |
| დაგროვილი ამორტიზაცია 2020 წ.   | -5120  |
| საბალანსო ღირებულება 31.12.2020 | 52556  |

## 10. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახდის ვალდებულება არ ერიცხება

## 11. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას აქვს სს პროკრედიტ ბანკის და დამფუძნებლისგან მიღებული სასესო ვალდებულებები:

|                            | 2020 წელი |         | 2019 წელი |         |
|----------------------------|-----------|---------|-----------|---------|
|                            | USD       | ლარი    | USD       | ლარი    |
| პროკრედიტ ბანკი            |           |         |           |         |
| პროკრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი |           |         |           |         |
|                            | EUR       | ლარი    | EUR       | ლარი    |
| დამფუძნებლის სესხი         | 44353     | 178445  | 39853     | 127908  |
| პროკრედიტ ბანკი            | 348089    | 1400468 | 401512    | 1288651 |

## 12. ვალდებულებები

|                                                        | 2020 წელი | 2019 წელი |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება | 57623     | 37807     |
| მიღებული ავანსები                                      | 4600      | 11033     |
| ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ               | 10922     | 13991     |
| გადასახდელი სესხის პროცენტი დამფუძნებელს               | 47050     | 6275      |
| პროკრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი                             | 236369    | 140415    |

## 13. მოთხოვნები

|                                                                  | 2020  | 2019  |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                  | ლარი  | ლარი  |
| მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების | 65405 | 55544 |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ                            | 1793  | 128   |
| ავანსად გადახდილი თანხები                                        | 22632 | 17731 |

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 10922 ლარს.

15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას

ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე და სასაწყობე ფართი არ აქვს.

16. კაპიტალი

ქვემოთ

გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

|                            | საწესდებო<br>კაპიტალი | საწესდებო<br>კაპიტალის<br>ცვლილება | გაუნაწილებელი<br>მოგება | პერიოდის მ/<br>ზარალი | სულ კაპიტალი |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 2018 წლის შემოსავალი       |                       |                                    |                         | 50867                 |              |
| ნაშთი 31 დეკემბერი<br>2018 | 375622                |                                    | 22166                   |                       | 397788       |
| 2019 წლის შემოსავალი       |                       |                                    |                         | -29669                |              |
| ნაშთი 31 დეკემბერი<br>2019 | 375622                |                                    | -7503                   |                       | 368119       |
| 2020 წლის შემოსავალი       |                       |                                    |                         | -292961               |              |
| ნაშთი 31 დეკემბერი<br>2020 | 375622                |                                    | -300464                 |                       | 75157        |

17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                                   | 2020 წელი | 2019 წელი |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
|                                   | ლარი      | ლარი      |
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში       | 4 162,57  | 1543.55   |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში | 5 489,60  | 1019.53   |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში  | 10 181,30 | 7024.57   |

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

## 19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლისთვის საადრიცხო პოლიტიკა არ შეცვლილა. იგეგმება დამატებით ახალი პროდუქციის ყიდვა- გაყიდვა კონკრეტულად კი საკანცელარიო მასალის.

## 20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციები არ ფიქსირდება.

## 21. ფინანსური რისკები

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან. საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები. კომპანიის რისკის მართვა მიზნად ისახავს კომპანიის ფინანსურ საქმიანობაზე უარყოფითი გავლენის მაქსიმალურად შემცირებას.

კომპანიას აღებული აქვს გაფართოების სტრატეგია და აქედან გამომდინარე მოითხოვს თანხების დაბანდებას. თანხების მოზიდვა ხდება დამფუძნებლის მხრიდან კრედიტის მეშვეობით, ან საკრედიტო ორგანიზაციისგან სესხის გაზრდის მეშვეობით. აგრეთვე დამფუძნებლები გამოთქვას მზადყოფნას საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის წინაშე არსებული ვალდებულებების დაფარვაზე.

## 22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 15 სექტემბერს.

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი

გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიშვილი

