

შპს „ოფის მიქსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 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



გ. ჯეჟუაშვილი

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2020	31.12.2019
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფულადი სახსრები	23 442	51 980
სავაჭრო მოთხოვნები	95 581	216 315
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	25 418	14 802
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	174 827	145 086
- სხვა		
სხვა მიმდინარე აქტივები	2 574	1 048
ძირითადი საშუალებები		
- სხვა ძირითადი საშუალებები	9 486	1 929
- არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	331 328	431 161
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	120 597	181 689
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		(2 906)
გამოუმუშავებელ შემოსავალი	51 000	103 739
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		
ბანკებისგან ნასესხები თანხები		
სხვა ვალდებულებები	1 499	
სულ ვალდებულებები	171 597	282 522
საკუთარი კაპიტალი		
ბიოლოგიური აქტივების გადაფასების რეზერვი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	158 232	148 639
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	159 731	148 639
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	331 328	431 161

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456

ფორმა N2 შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი 2020	საანგარიშგებო პერიოდი 2019
ნეტო ამონაგები	2 105 082	2 423 525
საქონლის გაყიდვიდან	2 105 082	2 423 525
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 572 899)	(1 883 644)
საწყისი მარაგები	145 051	121 690
მარაგების შესყიდვა	1 602 675	1 907 005
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები	174 827	145 051
საერთო მოგება	532 183	539 881
სხვა შემოსავალი	33 138	4 988
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(143 530)	(164 395)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(2 372)	-
გაუფასურების ხარჯი		-
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		
მარაგების გაუფასურება		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(2 625)	(528)
სხვა ხარჯები	(48 377)	(56 878)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	368 417	323 068
მოგების გადასახადი	(53 824)	(49 028)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	314 593	274 040
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	148 639	182 241
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		(29 642)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(305 000)	(278 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		274 040
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	158 232	148 639

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 127 493	2 353 441
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(143 530)	(164 395)
სხვა	(1 602 675)	(1 837 005)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(51 002)	(57 406)
გადახდილი მოგების გადასახადი	330 286	294 635
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქ.	(53 824)	
	276 462	294 635
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქ. გამოყენებ. ბიო. აქტივების შეძენისა და გაუმჯ.		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდ. გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(305 000)	(274 040)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(305 000)	(274 040)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(28 538)	20 595
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	51 980	31 385
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	23 442	51 980

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 მფლობელები 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 ანგარიშების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბაზისზე მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასი“). 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 შემოსავლში 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 გაანგარიშება 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 გათანაბრებულია საწარმოს თვითღირებულებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებების ღირებულებასთან.

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).

2.1 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	36965	14290
ნაღდი ფული	15015	9152
სულ	51980	23442

2.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2019	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	216315	95582
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
	216315	95582

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2019	31.12.2020
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	145086	174827
სხვა	1048	2574
სულ	146134	177401

2.4 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	181689	120597
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	-2906	1499
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	103739	51000
სულ	282522	173096

2.5 ხარჯი

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1883644	1572899
დასაქმებულთა ანაზღაურება	164395	143530
ცვეთა და ამორტიზაცია	0	0
საპროცენტო ხარჯი	528	2625
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	56878	48377
სულ	2105445	1767431

2.6 ამონაგები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2423525	2105082
სხვა შემოსავალი	4988	33138
სულ	2428513	2138220

