

შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2021 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება	8
სხვა ხარჯები	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები	12
1. დივიდენდები	13
2. ამონაგები.....	13
3. ფინანსური დანახარჯები.....	13
4. სხვა ხარჯები	13
5. მოგების გადასახადის ხარჯი	14
6. წინასწარ გადახდილი თანხები.....	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
9. ძირითადი საშუალებები.....	15
10. არამატერიალური აქტივები.....	16
11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	16

12.	საგადასახადო აქტივი.....	16
13.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
14.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები.....	17
15.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
16.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	17
17.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	17
18.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	13	182749	13763	163515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	60488	39545	33164
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	31005	183562	293766
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1716994	1241989	841549
სულ მიმდინარე აქტივები		1991236	1478859	1331994
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	8502	10021	2976
არამატერიალური აქტივები	10	1158	785	924
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	12	68319	54628	0
		77979	65434	3900
სულ აქტივები		2069215	1544293	1335894
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11	557122	213611	274645
სავაჭრო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				1461
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		557122	213611	276106
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		557122	213611	276106
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1512093	1330682	1059788
სულ საკუთარი კაპიტალი		1512093	1330682	1059788
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2069215	1544293	1335894

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ:35001026643)

შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020	2019
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	2047215	2114205
სხვა შემოსავალი			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-1207856	-1247349
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	14	-156000	-143382
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-1657	-1445
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-90328	-145856
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
ფინანსური დანახარჯები	3	-25000	-22279.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		566374	553894
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	-57000	-42450
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		509374	511444
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1325719	1059788
დივიდენდები	1	-323000	-240550
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1512093	1330682

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ: 35001026643)

შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
		ლარი	ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2026271	2491586
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1015098	-2345857
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1011173	145729
გადახდილი პროცენტები		-25000	-22279
გადახდილი მოგების გადასახადი		-57000	-31500
გადახდილი სხვა გადასახადები		-447206	-194868
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		481967	-102918
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა			-3389
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0	-3389
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		2645009	341797.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		-2634990	-144692
გადახდილი დივიდენდები		-323000	-240550
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-312981	-43445
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		168986	-149752
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		13763	163515
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		182749	13763

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ: 35001026643)

ზოგადი ინფორმაცია

ომაქსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2012 წლის 26 დეკემბერი, კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი ალმასიანის ქ. 23-25, ხოლო ფაქტობრივი მისამართი არის **ქ. თბილისი, კოსმონავტების სანაპირო №25**. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სარემონტო სამშენებლო მასალების გაყიდვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოღინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების

გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახადელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახადელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების 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:

ავეჯი და სხვა ინვესტარი	10-20 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის არდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და 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.

იჯარა

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

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 ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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. 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 გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას

არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

2019 წელს დივიდენდი შეადგენს 240550 ლარს, 2020 წელს - 323000 ლარს.

2. ამონაგები

ამონაგები:	2020 ლარი	2019 ლარი
სამშენებლო-სარემონტო მასალების გაყიდვა	2047215	2114205
სულ ამონაგები	2047215	2114205

3. ფინანსური დანახარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	25000	22279
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სულ	(25000)	(22279)

სს "პროგრედიტ ბანკიდან" გვაქვს აღებული გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება ლარში, სასესხო განაკვეთი შეადგენს 12,5 პროცენტს.

4. სხვა ხარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
რეკლამის ხარჯი	8540	10600
საოპერაციო იჯარა (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	60000	46500
დაზღვევა და მივლინების ხარჯი	2700	16904
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	15640	5592
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	3448	66260
სულ	90328	145856

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2019 და 2020 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2019 წელს - 424500 ლარი
- ✓ 2020 წელს - 57000 ლარი

6. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2020 ლარი	2019 ლარი
მომწოდებლებზე(ავანსად) გადახდილი თანხები	31005	183562
სულ	31005	183562

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 ლარი	2019 ლარი
დებიტორული დავალიანება საქონლის მიწოდებიდან	60488	39545
სულ	60488	39545

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1241989	841549
ნედლეული და მასალების შეძენა	1682861	1647789
გახარჯული ნედლეული და მასალები	1207856	1247349
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	1716994	1241989

9. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა ლარი	მსუბუქი ავტომობილი ლარი	ავეჯი და სხვა ლარი	სულ ლარი
თვითღირებულება				
1 იანვარი, 2019 წ.	0	0	13858	13858
შემოსვლა	0		3389	3389
გასვლა	0	0	0	0
31 დეკემბერი, 2019 წ.	0	0	17247	17247
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2019 წ.	0	0	5781	5781
წლიური ცვეთა	0	0	1445	1445
გაუფასურება	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2019 წელი	0	0	7226	7226
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი, 2019 წ.	0	0	10021	10021
1 იანვარი, 2020 წ.	0	0	17247	17247
შემოსვლა	0		0	
გასვლა	0	0	0	0
31 დეკემბერი, 2020 წ.	0	0	17247	17247
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
1 იანვარი, 2020 წ.	0	0	7088	7088
წლიური ცვეთა	0	0	1657	1657
გაუფასურება	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი, 2020 წელი	0	0	8745	8745
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი, 2020 წ.	0	0	8502	8502

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია ფლობს არამატერიალურ აქტივებს (ბუღალტრული პროგრამა) 2019 წელს -785 ლარი
2020 წელს -1158 ლარი

11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2020 ლარი	2019 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	0	0

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებებისგან.

12. საგადასახადო აქტივი

	2020 ლარი	2019 ლარი
ავანსად გადახდილი დამატებული ღირებულების გადასახადი	68319	54628

ავანსად გადახდილი საგადასახადო აქტივი წარმოადგენს საქონლის შემოტანის დროს განბაჟების შედეგად გადახდილი დღგს თანხა.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	182749	13763
ფული საბანკო ანგარიშებზე	0	0
სულ	182749	13763

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

14. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
დარიცხული ხელფასები	156000	143382
გაცემული ხელფასები	156000	143382
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

17. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

COVID-19 პანდემიამ 2020 წლის მეორე კვარტალში გლობალური მასშტაბით მძიმე რეცესია გამოიწვია. დიდია გაურკვევლობა პანდემიის ხანგრძლივობასთან დაკავშირებით. ამჟამად საქართველოში ეპიდემიოლოგიური სიტუაცია სტაბილურია და ვირუსის გავრცელების რისკები დაბალია. ამ სიტუაციიდან გამომდინარე, შიდა ეკონომიკური აქტივობები შედარებით გააქტიურებულია.

ჩვენი პროგნოზით გაყიდვების მოცულობა 2021 წელს გაიზრდება 2020 წელთან შედარებით არანაკლებ 15 პროცენტისა.

შესაბამისად მიგვაჩნია რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, საფრთხე არ ემუქრება.

18. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	13	182749	13763	163515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	60488	39545	33164
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	31005	183562	293766
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1716994	1241989	841549
სულ მიმდინარე აქტივები		1991236	1478859	1331994
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	8502	10021	2976
არამატერიალური აქტივები	10	1158	785	924
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	12	68319	54628	0
		77979	65434	3900
სულ აქტივები		2069215	1544293	1335894
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11	557122	213611	274645
სავაჭრო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				1461
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)				0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		557122	213611	276106
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		557122	213611	276106
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1512093	1330682	1059788
სულ საკუთარი კაპიტალი		1512093	1330682	1059788
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2069215	1544293	1335894

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ:35001026643)



შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020	2019
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	2047215	2114205
სხვა შემოსავალი			
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-1207856	-1247349
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	14	-156000	-143382
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-1657	-1445
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-90328	-145856
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
ფინანსური დანახარჯები	3	-25000	22279.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		566374	553894
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	-57000	-42450
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		509374	511444
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1325719	1059788
დივიდენდები	1	-323000	-240550
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1512093	1330682

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ბესიკ მინაშვილი
(პ/ნ: 35001026643)



შპს ომაქსი (ს/ნ: 404970901)
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2026271	2491586
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1015098	-2345857
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1011173	145729
გადახდილი პროცენტები		-25000	-22279
გადახდილი მოგების გადასახადი		-57000	-31500
გადახდილი სხვა გადასახადები		-447206	-194868
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		481967	-102918
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა			-3389
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0	-3389
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		2645009	341797.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		-2634990	-144692
გადახდილი დივიდენდები		-323000	-240550
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-312981	-43445
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		168986	-149752
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		13763	163515
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		182749	13763

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
 2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი:

ბესიკ მინაშვილი
 (პ/ნ: 35001026643)

