

შპს როქი

ს/6 206271755

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

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

შპს როქი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2020	2019	2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	244480	119467	45811
სავაჭრო მოთხოვნები	889574	729618	765002
გადახდილი ავანსები	136875	171091	496
სხვა მიმდინარე აქტივები	137	13610	956
სულ მიმდინარე აქტივები	1 271 066	1 033 786	812 265
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
მარაგები	2219988	1699768	1744965
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2 219 988	1 699 768	1 744 965
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	2121001	836233	880340
ბიოლოგიური აქტივები	340	340	340
სხვა არამატერიალური აქტივები	88644	57707	57707
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 209 985	894 280	938 387
სულ აქტივები	5 701 039	3 627 834	3 495 617
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	338592	609915	820957
საგადასახადო ვალდებულებები	57573	0	4224
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6968	2994	2340
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	72013	0	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	475 146	612 909	827 521
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1156997	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1156997	0	0
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3338455	2284484	1937655
გადაფასების რეზერვი	730241	730241	730241
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 068 896	3 014 925	2 668 096
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5 701 039	3 631 055	3 086 490

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



შპს როქი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2020	2019
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	8546725	6874178
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-6389842	-5441616
საერთო მოგება	2 156 883.00	1 432 562.00
საოპერაციო ხარჯები	-1 087 030.00	-1 063 502.00
სხვა შემოსავალი	4461	2802
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-738293	-725391
ცვეთა და ამორტიზაცია	-74075	-71888
საპროცენტო შემოსავალი:	1394	5240
საპროცენტო ხარჯი :	-662	0
იჯარის ხარჯი	-13728	-13089
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-266127	-261176
საოპერაციო მოგება	1 069 853.00	369 060.00
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-10 102.00	-16 835.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	12704	516
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-22806	-17351
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1 059 751.00	352 225.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



შპს როქი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

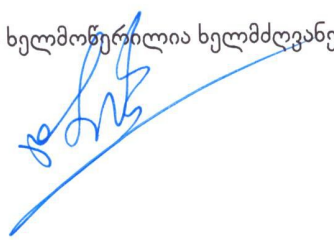
	2020	2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	119 467	45 811
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	327 083	118 395
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 1361 346	- 43 201
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1156 997	0
სავალუტო კურსის ეფექტი	2 279	- 1 538
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	244 480	119 467

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	200	730241	1 937 655	2 668 096
წმინდა მოგება	-	-	352 225	352 225
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-5 396	-5 396
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	200	730241	2 284 484	3 014 925
წმინდა მოგება	-	-	1 059 751	1 059 751
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-5 780	-5 780
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	730241	3 338 455	4 068 896

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი



შპს როქი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

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

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

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

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

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

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

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

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

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

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2020 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2019 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის მოგებამ ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე 2020 წელს შეადგინა 1059751 ლარი. რაც 200%-ით მეტია 2019 წელთან შედარებით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

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

მოგების გადასახადი

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

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

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

არამატერიალური აქტივები

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

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

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

სავაჭრო მოთხოვნები

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

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

ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეგერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეგერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

კომპანიის მიმდინარე აქტივები აჭარბებს მიმდინარე დავალიანებებს.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები	244480	119467
სულ	244480	119467

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

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

	31 დეკემბერი 2020წ	31 დეკემბერი 2019წ
სავაჭრო მოთხოვნები	889 574	729 618
გადახდილი ავანსები	136 875	171 091
სულ	1 026 449	900 709

სავაჭრო მოთხოვნები 2020 წლისათვის გაზრდილია საქონლის რეალიზაციით გაზრდილი მოთხოვნების საფუძველზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2 219 988	1 699 768

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალზეული საქონლის პროპორციულად.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2020წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	338 592	609 915
მიღებული ავანსები	6 968	2 994
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	345 560	612 909

2020 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები და გაიზარდა მიღებული ავანსები.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

საბიუჯეტო გადასახადები მიმდინარე წელს შეადგენს 57573 ლარს, რაც მოიცავს 2020 წელს დარიცხულ და 2021 წელს გადასახდელ გადასახადებს.

8. შემოსავალი

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

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

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

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

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

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2019 და 2020 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2021 წელი

