

შპს ოცნების სამყარო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ოცნების სამყარო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ოცნების სამყარო“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 25 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „ოცნების სამყარო“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ოცნების სამყარო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წლის ოქტომბერში. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა საბავშვო სათამაშოებით, საკანცელარიო ნივთებითა და სხვა გასართობი საშუალებებით.

იურიდიული მისამართია:

თბილისი, დიდუბის რ-ნი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი № 19

საქმიანობის ადგილი:

თბილისი, დიდუბის რ-ნი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი № 19

კომპანიის მფლობელი: ხათუნა ჩხიკვაძე (ს/კ 01001024648) - 100%-იანი წილით. ძირითადი საქმიანობა: საბავშვო სათამაშოების, საკანცელარიო ნივთებისა და სხვა გასართობი საშუალებების იმპორტი-რეალიზაცია. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალდებულო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ავდის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ

დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე .

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

საწარმო თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და ხარჯებს

შპს ოცნების სამყარო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აღიარებს სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციახდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში.რსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

უცხოურ

შპს ოცნების სამყარო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ოცნების სამყარო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		31.12.20	31.12.19
აქტივები			
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები	1	655 091	661 558
დებიტორული დავალიანება	2	613 614	603 061
საგადასახადო აქტივი	3	167 346	27 327
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	2 149 910	2 626 069
სულ მიმდინარე აქტივები		3 585 961	3 918 015
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	5	2 197 693	2 306 451
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 197 693	2 306 451
სულ აქტივები		5 783 654	6 224 466
<u>ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
კრედიტორული დავალიანება	6	1 465 949	1 541 325
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 465 949	1 541 325
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
სასესხო ვალდებულება	7	425 833	1 538 964
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	8	425 833	1 538 964
სულ ვალდებულებები		1 891 782	3 080 289
<u>კაპიტალი</u>			
გაუნაწილებელი მოგება	9	3 891 872	3 144 177
სულ კაპიტალი		3 891 872	3 144 177
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 783 654	6 224 466

დირექტორი

/ხათუნა ჩხიკვაძე/



შპს ოცნების სამყარო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ოცნების სამყარო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2020
შემოსავლები	
შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ-ს გარეშე	6 523 491
სხვა შემოსავალი	151 522
სულ შემოსავალი	6 675 013
ხარჯები ფილიალების მიხედვით	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3 295 350)
საიჯარო ქირა	(566 895)
საკანცელარიო ხარჯი	(8 811)
სულ ხარჯი ფილიალების მიხედვით	(3 871 056)
გასანაწილებელი ხარჯი	
ადმინისტრაციის ხელფასი	(1 299 766)
კომუნალური ხარჯი	(69 913)
კომუნიკაციის ხარჯი	(24 612)
საკონსულტაციო მომსახურება	(37 740)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(122 878)
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯი	(7 327)
მარკეტინგული მომსახურება	(76 506)
სამეურნეო საქონელი	(61 225)
ბანკის საკომისიო	(86 747)
საპროცენტო ხარჯი	(67 044)
სხვა	(202 504)
სულ გასანაწილებელი ხარჯი	(2 056 262)
მოგება	747 695

დირექტორი



შპს ოცნების სამყარო
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		<u>31.12.20</u>	<u>31.12.19</u>
აქტივები			
<u>მიმდინარე აქტივები</u>			
ფულადი სახსრები	1	655 091	661 558
დებიტორული დავალიანება	2	613 614	603 061
საგადასახადო აქტივი	3	167 346	27 327
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	2 149 910	2 626 069
სულ მიმდინარე აქტივები		3 585 961	3 918 015
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>			
ძირითადი საშუალებები	5	2 197 693	2 306 451
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 197 693	2 306 451
სულ აქტივები		5 783 654	6 224 466
<u>ვალდებულებები</u>			
<u>მიმდინარე ვალდებულებები</u>			
კრედიტორული დავალიანება	6	1 465 949	1 541 325
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 465 949	1 541 325
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>			
სასესხო ვალდებულება	7	425 833	1 538 964
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	8	425 833	1 538 964
სულ ვალდებულებები		1 891 782	3 080 289
<u>კაპიტალი</u>			
გაუნაწილებელი მოგება	9	3 891 872	3 144 177
სულ კაპიტალი		3 891 872	3 144 177
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 783 654	6 224 466

შპს ოცნების სამყარო
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2020
შემოსავლები	
შემოსავალი რეალიზაციიდან ღღგ-ს გარეშე	6 523 491
სხვა შემოსავალი	151 522
სულ შემოსავალი	6 675 013
ხარჯები ფილიალების მიხედვით	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3 295 350)
საიჯარო ქირა	(566 895)
საკანცელარიო ხარჯი	(8 811)
სულ ხარჯი ფილიალების მიხედვით	(3 871 056)
გასანაწილებელი ხარჯი	
ადმინისტრაციის ხელფასი	(1 299 766)
კომუნალური ხარჯი	(69 913)
კომუნიკაციის ხარჯი	(24 612)
საკონსულტაციო მომსახურება	(37 740)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(122 878)
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯი	(7 327)
მარკეტინგული მომსახურება	(76 506)
სამეურნეო საქონელი	(61 225)
ბანკის საკომისიო	(86 747)
საპროცენტო ხარჯი	(67 044)
სხვა	(202 504)
სულ გასანაწილებელი ხარჯი	(2 056 262)
მოგება	747 695

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

შედგება 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში არსებული ფულადი ნაშთების ჯამისაგან, რამაც 655091 ლარი შეადგინა.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 613624 ლარს, რაც სრულად არის დაკავშირებული სასაქონლო მარაგების რეალიზაციასთან

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

ამ მუხლში ძირითადად გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისთვის, რომელიც უკავშირდება მომსახურებების შესყიდვას ან/და სხვა პროდუქციის მოწოდებას.

4. მარაგები

მარაგები 2149910 ლარის ოდენობით სრულად შედგება სასაქონლო მატერიალური მარაგებისაგან, რომელიც წლის ბოლოს ჯერ არ იყო რეალიზებული.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ძირითადად შედგება საოფისე ინვენტარისგან.

ვალდებულებები

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს შესყიდული მომსახურებასა და შესყიდულ მარაგებზე გადასახდელ ვალდებულებებს.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს ვალდებულებას რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში.

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება ძირითადად მიღებული ავანსებისაგან

9.გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ეს მუხლი მოიცავს სრულად სესხს საკრედიტო ორგანიზაციიდან, რომელიც აღებულია სხვადასხვა პროექტების განსახორციელებლად

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ეს მუხლი მოიცავს თანამშრომელთა მიმართ დავალიანებას რომელის დარიცხვაც მოხდა წლის ბოლოს და ანაზღაურდა მომდევნო წლის დასაწყისში.

11.საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს,რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაშესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას, რაც ჩანს კაპიტალის მოძრაობის უწყისში.

12.ამონაგები

ამონაგები 6675013 ლარი შედგება რეალიზებული პროდუქციის ღირებულებისაგან.

13.ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან.