

შპს „ჩემი ოფისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე 2021 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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2022 წლის 20 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



გიორგი კახუაშვილი

რიმა რუსიეშვილი

2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება (GE)	შენიშვნები	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
მიმდინარე აქტივები		1006948	455364	377115
ნაღდი ფული		76895	19833	9588
სავაჭრო მოთხოვნები		107123	65405	55544
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა		288247	24425	17860
მიმდინარე აქტივები		534684	345701	294123
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
საგადასახდო აქტივი		1453281	1576190	1639863
გრძელვადიანი აქტივები		57676	57676	47604
არამატერიალური აქტივები		-8887	-5120	-1532
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		99753	99753	99753
მიწა		1651007	1735809	1729767
ძირითადი საშუალებები		-346269	-311928	-235729
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		2460231	2031554	2016978
აქტივები სულ		649109	75158	368119
კაპიტალი		0	0	
სარეზერვო კაპიტალი		375622	375622	375622
საწესდებო კაპიტალი				
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი		273487	-300464	-7503
მიმდინარე მოგება-ზარალი		1811119	1956396	1648859
ვალდებულებები		430041	377482	232300
მიმდინარე ვალდებულებები		25457	57623	37807
სავაჭრო ვალდებულებები		291139	247291	146690
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		39781	20919	22779
საგადასახდო ვალდებულებები		64406	47050	13991
დარიცხული ვალდებულებები		9261	4600	11033
მიღებული ავანსები		1381078	1578914	1416559
გრძელვადიანი ვალდებულებები		1381078	1578914	1416559
გრძელვადიანი სესხი		2460231	2031554	2016978
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი				
შპს ჩემი ოფისი“-ის დირექტორი				
გიორგი კახუაშვილი				
შპს ჩემი ოფისი“-ის მთავარი ბუღალტერი				
რიმა რუსიშვილი				



2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები	258061	1707121
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1008528	-690090
საერთო მოგება	1572533	1017030
სხვა შემოსავალი	20126	30572
მიწოდების ხარჯები	-16492	-6683
ადმინისტრაციული ხარჯები	-1141195	-850655
ცვეთა და ამორტიზაცია	-76718	-80034
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1234406	-937372
საოპერაციო მოგება	358252	110231
შემოსავალი/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	215699	-403192
მოგება გადასახადამდე	573951	-292961
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	573951	-292961
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	-300464	-7503
დივიდენდები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	273487	-300464

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიეშვილი



2021 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილე ბელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
2019 წლის შემოსავალი				-292961	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	375622		-7503		368119
2020 წლის შემოსავალი				-300464	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	375622		-300464		75158
2021 წლის შემოსავალი				273487	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	375622		273487		649109

შპს ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიეშვილი



2021 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3024416	1979650
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1540626	-848425
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-684911	-449495
სხვა	-18993	-35540
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	779886	646190
გადახდილი გადასახადები	-513975	-381462
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	265912	264728
საინვესტიციო საქმიანობა		

ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-209206	-29783
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	56850	
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-152356	-29783
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	707931	102720
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი		
ვალდებულებების გადახდა		
სასესხის ძირის გადახდა	-654848	-230376
სესხის პროცენტის გადახდა	-99313	-94186
დივიდენდების გადახდა		
საკუროს სხვაობა	-10264	-2858
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-56494	-224700
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	57062	10245
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	19833	9588
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	76895	19833

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომსახურებას ახორციელებდა 1 ოფისის მეშვეობით.

2020 და 2021 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული წილი მოცემულია ცხრილში:

	2021	2020
იანის სლავიკისი	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 შეფასებებია 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/მომსახურეობიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც საქონელი/მომსახურეობა მიეწოდება მყიდველს და საკუთრების უფლება გადაეცემა მას მიღება-ჩაბარების აქტის ან სასაქონლო ზედნადების ხელმოწერის შედეგად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია სარგებლობს სს პროკრედიტ 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. 2017 წლის 1 იანვარიდან მოქმედებს 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 სამალაზიე 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 შეძენილ 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.

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	1163879	868021
შემოსავალი მომსახურებიდან	1417182	839100

2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2020 და 2021 წლებში საბიუჯეტო დათმობით (საშემოსავლო შეღავათი) ანაზღაურებულ თანხებს .

	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი საბიუჯეტო დათმობა (საშემოსავლო შეღავათი)	14891	
შემოსავალი სხვადასხვა (მყიდველების და მომწოდებლების ვალების გასწორება)	5234	

3. ფინანსური დანახარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
სესხის პროცენტი	128400	129689

4. დაბეგვრამდე მოგება

მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1008528	-690090
მიწოდების ხარჯები	-16492	-6683
საოპერციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-1217914	-930689
მოგებ/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	215699	-403192

5. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2021 წელი	2020 წელი
საოფისე ხარჯები	-38062	-56957
საკომუნიკაციო ხარჯი	-12310	-11007
კომუნალური ხარჯი	-32759	-20707
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-27579	-22829
შრომის ანაზღაურება	-882987	-581856
სადაზღვევო ხარჯები	-2980	-18284
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	-6222	-3187
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-101	-402
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-9795	-5735
სესხის პროცენტი	-128401	-129690
	-1141195	-850655

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

6. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2021 ლარი	2020 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 საგადასახადო 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.

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
საქონელი	533236	345305
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქციის საწყობი		
საწვავის საწყობი	1447	395

8. ძირითადი საშუალებები

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

შინაარსი	შენობა- ნაგებობა	ოფისის არქიტექტურა	სატრანსპორტი საშუალებები	სულ	
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	
საბალანსო ღირებულება დასაწყისში 2021 წ	1209975	50982	162924	1423881	
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2021 წ	1189316	55945	59477	1304737	
შემოსვლა 2021 წელი	7775	24913		32688	
გასვლა 2021 წელი			78881	7881	
ცვეთა პერიოდის 2021 წ.	-28465	-19951	-24566	-72951	
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის დასაწყისში	-144185	-104003	-63740	-311928	
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის ბოლოს	-172372	-123953	-88306	-346019	

9. არამატერიალური აქტივები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 10%-იანი განიკვეთის მიხედვით

თვითღირებულება	ლარი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020 წ.	52556
დაგროვილი ამორტიზაცია 2020წ.	-5120
2021 წლის ამორტიზაცია	-3767
დაგროვილი ამორტიზაცია 2021 წ.	-8887
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	48789

10. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახდის ვალდებულება არ ერიცხება

11. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას აქვს სს პროკრედიტ ბანკის და დამფუძნებლისგან მიღებული სასესხო ვალდებულებები:

	2021 წელი		2020 წელი	
	USD	ლარი	USD	ლარი
პროკრედიტ ბანკი				
პროკრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი				
	EUR	ლარი	EUR	ლარი
დამფუძნებლის სესხი	44353	155413	44353	178455
პროკრედიტ ბანკი	349790	1225664	348089	1400468

12. ვალდებულებები

	2021 წელი	2020 წელი
ადგილობრივი საქონლის შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	25453	57623
მიღებული ავანსები	9261	4600
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	22390	10922
გადასახდელი სესხის პროცენტი დამფუძნებელს	64406	47050
პროგრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი	268750	236369

13. მოთხოვნები

	2021	2020
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების	107123	65404
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	334	1792
ავანსად გადახდილი თანხები	287914	22632

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის 22390 ლარს.

15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე და სასაწყობო ფართი არ აქვს.

16. კაპიტალი

ქვემოთ გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	375622		-300464		75158
2021 წლის შემოსავალი				573951	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	375622		273487		649109

17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	10727,30	4162,57
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	21431,29	5489,60
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	44736,51	10181,3

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლისთვის სააღრიცხვო პოლიტიკა არ შეცვლილა. შემოვიტანეთ ახალი პროდუქცია კონკრეტულად კი საკანცელარიო მასალები მცირე რაოდენობით და ვზრდით ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ასევე ვგეგმავთ საბეჭდი ქაღალდის შემოტანასაც, მიმდინარეობს მოლაპარაკებები.

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.

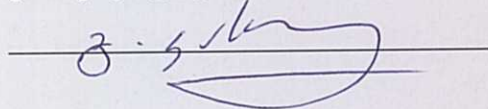
კომპანიას აღებული აქვს გაფართოების სტრატეგია და აქედან გამომდინარე მოითხოვს თანხების დაბანდებას. თანხების მოზიდვა ხდება დამფუძნებლის მხრიდან კრედიტის მეშვეობით, ან საკრედიტო ორგანიზაციისგან სესხის გაზრდის მეშვეობით. აგრეთვე დამფუძნებლები გამოთქვას მზადყოფნას საჭიროების შემთხვევაში კომპანიის წინაშე არსებული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

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

შპს ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი

გიორგი კახუაშვილი



შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიშვილი

