შპს ,,ოფის 1"

ს/ნ 204964039

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა 1) 2
2. ფინანსური საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა 2) 4
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 3) 5
4. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 4) 6

განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები
5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
7. სხვა საოპერაციო ხარჯები
8. ფინანსური ხარჯები
9. ფული და ფულადი ექვივალენტები
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
11. კაპიტალი
12. წინასწარ გადახდილი გადასახადები
13. მიღებული სესხები
14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
15. პირობითი ვალდებულებები
16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს ,,ოფის 1" ს/ნ 204964039
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები (1110/1210/1220)	198,904.00	117,402.00	130,768.00
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან (1410/1411)	293,820.00	212,208.00	288,986.00
მოთხოვნები საწარმოს ფილიალის მიმართ (1430/1435)	0.00	1,180.00	0.00
გადახდილი ავანსები (1485)	685.00	685.00	6,685.00
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება/მიწოდება (1710/1711/1735/1738)	-78568.00	22,882.00	6,425.00
მარაგები:			
საქონელი (1610)	6,289,024.00	5,558,383.00	4,562,682.00
სხვა მარაგები (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები)	0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებები:			
მიწის ნაკვეთები (2110)	153,920.00	153,920.00	153,920.00
შენობები (2130)	1,231,398.00	1,280,419.00	1,332,020.00
მანქანა - დანადგარები (2150)	10,910.00	11,888.00	10,762.00
ოფისის აღჭურვილობა (2160)	63,164.00	61,705.00	58,152.00
ავეჯი (2170)	19,088.00	6,190.00	5,686.00
ინვენტარი (2170)	41,941.00	43,092.00	45,357.00
სატრანსპორტო საშუალებები (2180)	32,791.00	36,234.00	40,184.00
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა (2190)	2,651.00	3,313.00	4,142.00
არამატერიალური აქტივები (2580)	2,711.00	3,691.00	4,916.00
სულ აქტივები	8,262,439.00	7,513,192.00	6,650,685.00

ბ. [signature]
ნ. [signature]

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება- შპს "ოფის 1" ოფის 1 OFFICE 204964039 GEORGIA. "OFFICE 1" LTD

შპს ,,ოფის 1" ს/ნ **204964039**
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ვალდებულებები	მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2020
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები (3110)	-111564.00	-297077.00	-326218.00
მიღებული ავანსები (3120)	24,469.00	15,025.00	50,842.00
გადასახდელი ხელფასები (3130)	0.00	0.00	0.00
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე (3160)	0.00	0.00	0.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები (3190)	0.00	0.00	45,932.00
საგადასახადო ვალდებულებები (3300)	-38.00	-19.00	-1666.00
გადასახდელი დივიდენდები (3420)	0.00	0.00	0.00
მესაკუთრეებისგან ნასესხები სახსრები (3220-4220)	0.00	0.00	0.00
ბანკებისგან ნასესხები სახსრები (3210 - 4140)	0.00	0.00	0.00
სულ ვალდებულებები	-87,133.00	-282,071.00	-231,110.00
საკუთრი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს -ში (5150)	2,000.00	2,000.00	2,000.00
გაუნაწილებელი მოგება (5310)	8,347,572.00	7,793,263.00	6,879,795.00
დაუფარავი ზარალი (5320)	0.00	0.00	0.00
რეზერვი გაუნაწილებელ მოგებიდან (5410)	0.00	0.00	0.00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (5420)	0.00	0.00	0.00
სხვა რეზერვები (5490)	0.00	0.00	0.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,349,572.00	7,795,263.00	6,881,795.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,262,439.00	7,513,192.00	6,650,685.00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

საქართველო. შპს "ოფის 1" ოფის 1 OFFICE 204964039 GEORGIA. "OFFICE 1" LTD

შპს ,,ოფის 1" ს/ნ **204964039**
ფინანსური საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდი **2021** წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი **2020** წელი
ამონაგები:	7,465,716.00	5,644,611.00
მომსახურების გაწევის საქმიანობიდან	0.00	0.00
საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან	7,346,551.00	5,537,075.00
საწარმოო საქმიანობიდან	0.00	0.00
სხვა საქმიანობიდან	119,165.00	107,536.00
რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება	-3228479.00	-2604622.00
საერთო მოგება	4,237,237.00	3,039,989.00
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურება	-7727.00	-33093.00
დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯები	-795498.00	-654491.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	-66189.00	-69179.00
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	-3630.00	-3431.00
იჯარის ხარჯები	-408444.00	-336203.00
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	-15332.00	-16254.00
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯები	-10820.00	-10319.00
სხვა შეძენილი მომსახურება	-28267.00	-23243.00
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	-105394.00	-77044.00
აუდიტის ანაზღაურების ხარჯი	-4800.00	-4800.00
საპენსიო ხარჯი	-13941.00	-11962.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-136244.00	-118420.00
საოპერაციო მოგება	2,640,951.00	1,681,550.00
სხვა ფინანსური შემოსავალი	7,471.00	22,615.00
სხვა ფინანსური ხარჯიი	-27137.00	-1687.00
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-20660.00	-31313.00
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	**2,600,625.00**	**1,671,165.00**
მოგების გადასახადი		0.00
საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი	2,600,625.00	1,671,165.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (ანუ დარიცხული დივიდენდები)	-2046317.00	-757697.00
გაუნაწილებელი მოგების საბოოლოო ნაშთი	554,308.00	913,468.00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

შპს ,,ოფის 1" ს/ნ 204964039
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი **2021** წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი **2020** წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებისგან/მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	18,912,224.00	16,108,839.00
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფული	-16757268.00	-15364508.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	2154956.00	744,331.00
გადახდილი მოგების გადასახადი	-27137.00	0.00
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	*2,127,819.00*	*744,331.00*
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	0.00	0.00
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	0.00	0.00
მიღებული პროცენტები	0.00	0.00
მიღებული დივიდენდები		
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	*0.00*	*0.00*
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	-2046317.00	-757697.00
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	*-2046317.00*	*-757697.00*
სავალუტო კურსის ეფექტი	0.00	0.00
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	81,503.00	-13,366.00
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	117,402.00	130,768.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	198,904.00	117,402.00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

შპს „ოფის 1" ს/ნ 204964039
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N4 - საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	მოგება/ ზარალი	სარეზერვო კაპიტალი	სხვა სარეზერვო კაპიტალი
	5150	5310 / 5320	5410	5490
ნაშთი წლის დასაწყისისთვის	2,000.00	7,793,263.00	0.00	0.00
შემოსავალი სულ		2,600,626.00		
მოგების განაწილება				
პარტნიორთა შენატანები (საპაიო და სხვა)				
დანარჩენი შემოსავალი				
მიღებულია რეორგანიზაციით				
ძირითადი საშუალებების გადაფასებით				
ზარალის დაფარვა				
დაუბრუნდა პარტნიორებს (მეპაიეებს)				
გადატანილია რეორგანიზაციით				
ძირითადი საშუალებების გადაფასებით				
დანარჩენი გასავალი		-2046317.00		
ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2,000.00	8,347,572.00	0.00	0.00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

საქართველო. შპს "ოფის 1" * GEORGIA. "OFFICE 1" LTD * ოფის 1 OFFICE 204964039

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია

შპს ''ოფის 1'' არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2001 წლის ივნისში. შპს ,,ოფის 1" (შემდგომში ,,კომპანია") მდებარეობს მისამართზე: თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, ვაჟა ფშაველას გამზირი #20.

2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წილის მფლობელი არის:

- მარინა საჯაია (პ/ნ 01003005109) – 100,00%.

2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა კომპანიის მიერ მსს ფასს–ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად, მსს ფასს-ის 1-განყოფილების ,, მცირე და საშუალო საწარმოები " და 3- განყოფილების „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა" გამოყენების დანერგვის ხელშეწყობის მიზნებისთვის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

მსს ფასს–ის მიხედვით კომპანია პირველი წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მინიმუმ ორი საანგარიშგებო პერიოდისთვის ამზადებს შემდეგ ანგარიშგებებს: ფინანსური შედეგების (ანუ მოგება–ზარალი) ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება, ასევე, მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის – ფინანსური მდგომარეობის (ანუ ბალანსები) ანგარიშგებას, შესაბამისად მზადდება განმარტებითი შენიშვნებიც. თუმცა, ,,ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ" კანონის მიხედვით კომპანიას აქვს უფლება გამოსცეს მხოლოდ საანგარიშგებო წლის პერიოდის (ამ შემთხვევაში 2021 წელი) მოგება–ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2021 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაყენებლად, კომპანიისთვის მსს ფასს–ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნითა და ,,ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის კანონის" მიხედვით დანიშნულებისამებრ წარსადგენად.

კომპანიის მსს ფასს–ზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია არ მოიცავს შედარებით ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ფასების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ღირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფილ ნაწილს

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის შპს "ოფის 1" -ის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები აღირიცხება, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღის არსებული კურსით რომლისთვისაც გამოიყენება ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსი ან საქართველოს ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსი, არჩევანი ამ ორ უკანასკნელ წყაროს შორის განისაზღვრება კონტრაქტით.

3.2 კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის;
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში;
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

3.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

3.3.1 აღიარება და შეფასება

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო
ციკლით და ცვეთას არიცხავს პროპორციულად სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება–ზარალის ანგარიშში.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება–ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.3.2 ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯები

თუ ძირთად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ საშუალებისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას. თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება–ზარალში.

3.3.3. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

შენობები	20 წლამდე
მანქანა-დანადგარები	10 წლამდე
ოფისის აღჭურვილობა	5 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 - 20 წლამდე
სატრანსპორტო საშუალებები	5 - 10 წლამდე
სხვა	1 - 20 წლამდე

3.4 სასაქონლო–მატერიალური მარაგები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში გაყიდვისთვის განკუთვნილი, და არა იჯარით გაცემის ან სამომავლო განვითარების მიზნით, შეძენილი აქტივები კლასიფიცირდება როგორც სასაქონლო–მატერიალური მარაგები და აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე, საქონელი წარმოდგენილია საოფისე ინვენტარისა და საკანცელარიო საგნების ფართო სპექტრით. საქონლის გაყიდვებთან დაკავშირებულ პროცესში, როგორც საბითუმო ისე საცალო, წარმოქმნილ რისკებს კომპანია იღებს საკუთარ პასუხისმგებლობაში.
გასაყიდი საქონლის მარაგები კომპანიას გააჩნია, რომლებიც აღრიცხულია და დაცულია სასაწყობო მეურნეობაში და სავაჭრო ცენტრების დახლებზე.

3.5 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადის გამოკლებით.

3.6 გადასახადები

3.6.1 მოგების გადასახადი

მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისთვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ ან ვალდებულებისაგან გასაქვით თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება საგადასახადო განაკვეთები და კანონები, რომლებიც მოქმედებს ან არსებითად ამოქმედებულია ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოში. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კანონმდებლობით გა-თვალისწინებული რეინვესტირებული მოგების გადასახადის განაკვეთი 0%–ს შეადგენს, თუმცა მოგების განაწილებისას დივიდენდების სახით გადასახდელი გადასახადი 15%–ის ტოლია.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილ

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.6 გადასახადები (გაგრძელება)

3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დღგ–ს გარეშე წმინდა ღირებულებით,გარდა:

- იმ შემთხვევაში, როდესაც ქონების ან მომსახურების შეძენისას გაწეული გაყიდვების გადასახადი არ არის ამოღებადი საგადასახადო ორგანოდან, ამ შემთხვევაში, გაყიდვების გადასახადი აღიარებულია აქტივის შეძენის ღირებულების ან ხარჯების ნაწილად.
- ვალდებულებები და მოთხოვნები მოიცავს დამატებულ ღირებულების გადასახადს.

დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხები, რომლებიც მისაღებია ან გადასახდელია საგადასახადო ორგანოსთვის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება როგორც ვალდებულება ან მოთხოვნა.

3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან.

3.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსავლების ღირებულების მიხედვით, საეჭვო ვალების რეზერვის გამოკლებით.

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების საწყისი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, მაგრამ შემდგომ ისინი არ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

3.10 სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, კომპანია აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზებული ღირებულებით, სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითვებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიას საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობის ამ ეტაპზე არ გააჩნია არავითარი სასესხო ვალდებულებები.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.11 მსს ფასს-ის ახალი სტანდარტები, რომელიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

არსებობს რიგი ახალი სტანდარტები, შესწორებები სტანდარტებში და ინტერპრეტაციები, რომლებიც 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯერ არ არის შესული ძალაში და არ გამოყენებულა ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. ზემოთ აღნიშნულიდან სავარაუდოდ შემდეგი ცვლილებები გავლენას მოახდენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზე. კომპანია გეგმავს აღნიშნული სტანდარტების ცვლილებების ასახვას მათ ძალაში შესვლისთანავე.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.
ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არც ერთი არსებული სავაჭრო მოთხოვნა, არ იყო უიმედო და არ საჭიროებდა გაუფასურების რეზერვის შექმნას. რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულმა დებიტორების არსებითმა ნაწილმა, ანგარიშის ხელმოწერის თარიღისთვის, გარკვეული ოდენობით დაფარეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება.

5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავალი შედგება საოფისე ინვენტარისა და საკანცელარიო საგნების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისაგან.
შპს "ოფის 1" -ი საქონელს ყიდულობს როგორც ადგილობრივი მომწოდებლებისაგან ისე აკეთებს იმპორტირებას.
კომპანიის მიერ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოადგენს ადგილობრივი და იმპორტირებული საქონლის შესყიდვის ღირებულებას. იმის გამო, რომ კომპანია დამოუკიდებელია, ამიტომ იღებს გადაწყვეტილებებს და რისკებს გაყიდვის პირობებთან დაკავშირებით, იგი ასრულებს არა აგენტის, არამედ საქონლით მოვაჭრის აქტიურ ფუნქციას.

შემოსავლები	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	7 346 551,00	5 537 075,00
სხვა ფინანსური შემოსავლები (იჯარები)	119 165,00	107 536,00
წმინდა არასაოპერაციო უარყოფითი ეფექტი (საკურსო)	-20 660,00	-31 313,00
სხვა ფინანსური შემოსავლები	7 471,00	22 615,00

თვითღირებულების ხარჯები	2021 წელი	2020 წელი
	3 228 479,00	2 604 622,00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

შპს "ოფის 1" OFFICE 204964039 GEORGIA "OFFICE 1" LTD

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 წელი	2020 წელი
ხელფასები	795 498,00	654 491,00
იჯარის ხარჯი	408 444,00	336 203,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	66 189,00	69 179,00
სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯი	7 727,00	33 093,00
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	10 820,00	10 319,00
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	15 332,00	16 254,00
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	105 394,00	77 044,00
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯი	3 630,00	3 431,00
სხვა შეძენილი მომსახურება	28 267,00	23 243,00
სხვა საოპერაციო ხარჯი	154 985,00	135 182,00
სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	**1 596 286,00**	**1 358 439,00**

2021 წლის განმავლობაში კომპანიას სრულ განაკვეთზე საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა 37 თანამშრომელი. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების ნახევარზე მეტი ხელფასის ხარჯია (795 498,00 ლარი). ამასთან, აღსანიშნავია, რომ იჯარის ხარჯი (408 444,00 ლარი), წარმოადგენს კომპანიის სავაჭრო ცენტრების იჯარის ხარჯს.

7. სხვა საოპერაციო ხარჯი

შპს "ოფის 1" -ის 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის დაფიქსირებული ზემოდ აღნიშნულის გარდა სხვა საოპერაციო ხარჯი.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

8. ფინანსური ხარჯი

	2021	2020
ფინანსური ხარჯი არა ფინანსური ინსტიტუტებიდან ნასესხებ თანხებზე (ა)	0,00	0,00
ფინანსური ხარჯი ბანკისგან აღებულ სესხებზე (ბ)	0,00	0,00
სულ ფინანსური ხარჯი	-	-

ა. არასაფინანსო ინსტიტუტიდან - მომწოდებლისაგან სესხად კლასიფიცირებულ თანხები არ ფიქსიდება მოცემულ საანგარიშგებო წლის მიხედვით.
ბ. ამასთან, კომპანიას არა აქვს აღებული სესხი / აკრედიტივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან.

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ფული ბანკში	196 331,00	115 378,00
ფული სალაროში	2 573,00	2 024,00
	198 904,00	117 402,00

ფულს ბანკში ერიცხება 0% საპროცენტო სარგებელი.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	293 820,00	212 208,00	288 986,00
მოთხოვნები კერძო პირების მიმართ	0,00	0,00	0,00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0,00	1 180,00	0,00
სხვა მოთხოვნები (საბაჟოს მიმართ)	685,00	685,00	6 685,00
სავაჭრო მოთხოვნები	**294505,00**	**214 073,00**	**295671,00**

შპს "ოფის 1"-ს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში საოფისე და საკანცელარიო საქონლის რეალიზებიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს უკავია დიდი ნაწილი, რაც შეესაბამება კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკას. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს უპროცენტო ვალებს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, 2022 წლის 01 სექტემბრის მდგომარეობით, კომპანიას უმეტესი ნაწილის ოდენობით ჰქონდა მიღებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული სავაჭრო მოთხოვნები, დანარჩენ მოთხოვნებზე კომპანია არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2022 წლის ბოლომდე თავის დავალიანებებს დაფარავენ.

ხელმძღვანელი: ვ. [signature]

ბუღალტერი: ნ. [signature]

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

11. კაპიტალი

11.1 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა შეადგენს 2000,00 ლარს.
2021 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ მომხდარა.

11.2 დივიდენდები

ვინაიდან დამფუძნებელი კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია, ღებულობს ერთპიროვნულ გადაწყვეტილებას გაუნაწილებელი მოგების განაწილების.
2021 წლის განმავლობაში გამოცხადებული დივიდენდის დარიცხვა და განაწილება.

2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით მდგომარეობით არსებული გასაცემი 2014-2016 წლის მოგებასთან დაკავშირებული დივიდენდების გამოცხადება მოხდა 2021 წელს.

	2021 წ	2020 წ
გამოცხადებული დივიდენდები	2 046 317,00	757 697,00
სულ გამოცხადებული დივიდენდები	**2 046 317,00**	**757 697,00**

აღნიშნული თანხები მოიცავს დივიდენდის საშემოსავლო გადასახადს. დივიდენდის გამოცხადების ვალუტა არის ლარი.
დივიდენდის გაცემის პერიოდსა და მოცულობებს ჰქონდა შემდეგი სტრუქტურა:

2020 წელის	719 812,00 ლარი
2021 წელის	1 944 001,00 ლარი

ფიზიკურ პირზე დაკავებულმა და გადახდილმა 5%-იანი საშემოსავლო გადასახადმა შეადგინა:
2020 წელს - 37 885, 00 ლარი.
2021 წელს -102 316, 00 ლარი.

11.3 ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანია შპს "ოფის 1" ამ ეტაპზე არის მომგებიანი, მიმდინარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იქნა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე და გაგრძელდება ექსპლუატაციის ფაზაზე უახლეს მომავალში. კომპანიას არ აქვს განზრახვა და არც საჭიროება ფულად აქციოს ან მატერიალურად შეზღუდოს თავისი საქმიანობის მასშტაბი. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

12. წინასწარ გადახდილი გადასახადები

კომპანიას წინა 2020 საანგარიშგეებო წლის დასაწყისში ბიუჯეტში სავალდებულო გადახდის თანხის სახით ნაშთი ჰქონდა -1666,00 ლარის ზედმეტობა. 2020 წლის ბოლოსთვის კომპანიას შეუმცირდა ზედმეტობა - 19,00 ლარამდე, რაც დაკავშირებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადის და გადასახდელ მოგების გადასახადის ჩათვლასთან. 2021 წლის ბოლოსთვის კომპანიას შეუმცირდა ზედმეტობა და ნაშთი ზედმეტობისა შეადგენს -38,00 ლარს, რაც დაკავშირებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადის და გადასახდელ მოგების გადასახადის ჩათვლასთან.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ ბიუჯეტში გადასახადების სახით გადარიცხა თანხა 1 329 319,00 ლარი., ხოლო 2021 წლის განმავლობაში კომპანიამ ბიუჯეტში გადასახადების სახით გადარიცხა თანხა **1 329 219,00** ლარი.

კომპანია ახდენს აღნიშნული წინასწარ გადახდილი გადასახადების ჩათვლას მიმდინარე პერიოდების რიცხული ვალდებულების დასაფარად, შესაბამისად აღნიშნული აქტივი სრულად ექვემდებარება გამოყენებას.

13. მიღებული სესხები

შპს "ოფის 1"-ს 2020 და 2021 საანგარიშო წლის განმავლობაში არ ჰქონდა აღებული არცერთი სახეობის სესხი.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12. 2020	01.01.2020
ვალდებ. მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	-111564,00	-297077,00	-326218,00
ვალდებ. მიღებული ავანსებიდან	24469,00	15025,00	50842,00
სხვა ვალდებულებები (საბაჟოს მიმართ)	0,00	0,00	45932,00
სავაჭრო მოთხოვნები	**-87095,00**	**- 282052,00**	**-229444,00**

შპს "ოფის 1" -ის მიერ რეალიზებული საქონლის მომწოდებლები 2020 და 2021 წლის განმავლობაში არიან საქართველოს და უცხოეთის კომპანიები. შესაბამისად, 2020 და 2021 საანგარიშგებო წლების ბოლოს, საოფისე ინვენტარის და საკანცელარიო საქონლის ფართო ასორტიმენტის შესყიდვებთან დაკავშირებული სავაჭრო ვალდებულებები/ან პირიქით ზედმეტად გადახდილი თანხები არსებულ დავალიანებებს ადასტურებს.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფილ ნაწილს

15. პირობითი ვალდებულებები

საგადასახადო დებეგვრა საქართველოში

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ახასიათებს კანონმდებლობაში ხშირი ცვლილებები. ოფიციალური გამონათქვამები და სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, ეწინააღმდეგება ერთმანეთს და სხვადასხვა ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. პრაქტიკული არ იქნება შესაძლო დაუზუსტებელი ზარალის ოდენობის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან მათი უარყოფითი შედეგის ალბათობის განსაზღვრა. საგადასახადო ორგანოები უფლებამოსილნი არიან შეამოწმონ წინა სამი კალენდარული წლის მომცველი პერიოდი. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

ამ გარემოებამ შესაძლოა შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ მიერ აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები შესატყვისობაშია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობასთან.
თუმცა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს და გავლენას ახდენდეს ამ ფინანსურ ანგარიშგებებზე.
თუ აღნიშნული საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაცია იყო მართალი, მათი ინტერპრეტაციის განხორციელებისას შეიძლება იყოს მიღებული მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკი.

ყოველი საანგარიშო თარიღის მიხედვით ხელმძღვანელობა ახდენს საგადასახადო რისკების შეფასებას და განიხილავს იმ შემთხვევებს, რომლებიც შეიძლება შესწავლილი იქნას საქართველოს საგადასახადო ორგანოების მიერ. როცა ამის რისკის დადგომის ალბათობა იქნება მაღალი, კომპანია შექმნის შესაბამის რეზერვებს.

16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
16.1 ტრანზაქციები მენეჯმენტთან

მენეჯმენტზე გაცემულ ხელფასებს 2021 წელს ჰქონდა შემდეგი სტრუქტურა:

	2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
მენეჯმენტზე გაცემულ ხელფასები	167 096,00
სულ დაკავშირებულ მხარეებზე გადახდილი ხელფასი	167 096,00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფილ ნაწილს

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2022 წლის 01 სექტემბრის მდგომარეობით კლიენტ კომპანიებს დაფარული აქვთ უმრავლესობას. ყველა არსებითი დებიტორულ დავალიანებაზე წარმოდგენილია შესაბამისი შედარების აქტი დადასტურებული ორივე მხარის მიერ.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების წარმოქმნა სავაჭრო საქმიანობის უწყვეტი პროცესის ჩვეულებრივი თანმდევი სიტუაციაა.

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, ჩვენი აზრით, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფილ ნაწილ