

შპს „ჩემი ოფისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

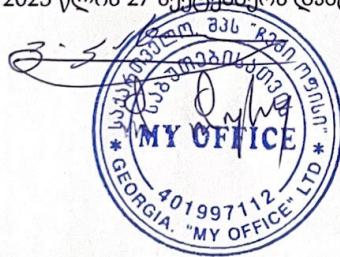
წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, შეაფასოს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჩემი ოფისი“-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში. მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2023 წლის 27 სექტემბერს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



გიორგი კახუაშვილი

რიმა რუსიეშვილი

2022 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება (GE)	შენიშვნები	2022 ლარი	2021 ლარი	2020 ლარი
მიმდინარე აქტივები		1164160	1006949	455364
ნაღდი ფული		65863	76895	19833
სავაჭრო მოთხოვნები		152368	107123	65406
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები და სხვა მომდინარე აქტივები		132165	288247	24425
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		813765	534684	345701
საგადასახდო აქტივი				
გრძელვადიანი აქტივები		1679886	1453282	1576190
არამატერიალური აქტივები		61443	57676	57676
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		-13314	-8887	-5120
მიწა		99755	99755	99753
ძირითადი საშუალებები		1955001	1651007	1735809
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		-422999	-346269	-311928
აქტივები სულ		2844046	2460231	2031554
კაპიტალი		1565918	649109	75158
სარეზერვო კაპიტალი		0	0	
საწესდებო კაპიტალი		375622	375622	375622
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი				
მიმდინარე მოგება-ზარალი		1190295	273487	-300464
ვალდებულებები		1278128	1956396	1648859
მიმდინარე ვალდებულებები		178352	377482	232300
სავაჭრო ვალდებულებები		10793	25455	57623
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		68754	291139	247291
საგადასახდო ვალდებულებები		54327	39781	20919
დარიცხული ვალდებულებები		30453	64406	47050
მიღებული ავანსები		14025	9261	4600
გრძელვადიანი ვალდებულებები		1099777	1381078	157914
გრძელვადიანი სესხი		1099777	1381078	1578914
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2844046	2460230	2031554
შპს ჩემი ოფისი"-ის დირექტორი გიორგი კახუაშვილი				
შპს ჩემი ოფისი"-ის მთავარი ბუღალტერი რიმა რუსიშვილი				



2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

	2022 წელი	2021 წელი
ამონაგები	3414573	2581061
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1092311	-1008528
საერთო მოგება	2322263	1572533
სხვა შემოსავალი	13712	20126
მიწოდების ხარჯები	-14379	-16492
ადმინისტრაციული ხარჯები	-1584403	-1141195
ცვეთა და ამორტიზაცია	-86892	-76718
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1685674	-1234406
საოპერაციო მოგება	650300	358252
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	266507	215699
მოგება გადასახადამდე	916808	573951
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	916808	573951
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში	273487	-300464
დივიდენდები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის ბოლოს	1190295	273487

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიშვილი



2022 დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილე ბელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
2020 წლის შემოსავალი				-300464	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	375622		-300464		75158
2021 წლის შემოსავალი				273487	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	375622		273487		649109
2022 წლის შემოსავალი				1190295	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	375622		1190295		1565917

შპს ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი
გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი
რიმა რუსიშვილი



2021 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022 წელი	2021 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3956500	3024416
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1687585	-1540626
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1002469	-684911
სხვა	-14421	-18993
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1252025	779886
გადახდილი გადასახადები	-745539	-513975
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	506486	265912
საინვესტიციო საქმიანობა		

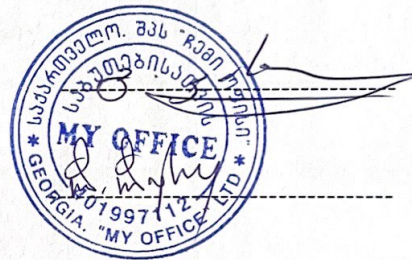
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-157472	-209206
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		56850
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-157472	-152356
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის გაზრდისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	339598	707931
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი		
ვალდებულებების გადახდა		
სასესხის ძირის გადახდა	-547659	-654848
სესხის პროცენტის გადახდა	-131041	-99313
დივიდენდების გადახდა		
საკურსო სხვაობა	-20943	-10264
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-360045	-56494
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	-11032	57062
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	76895	19833
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	65864	76895

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომსახურებას ახორციელებდა 1 ოფისის მეშვეობით.

2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის ბოლოსთვის მხარეებს შორის განსაზღვრული წილი მოცემულია ცხრილში:

	2022	2021
იანის სლავიკსი	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 შეფასებები 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/მომსახურობიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც საქონელი/მომსახურობა მიეწოდება მყიდველს და საკუთრების უფლება გადაეცემა მას მიღება-ჩაბარების აქტის ან სასაქონლო ზედნადების ხელმოწერის შედეგად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანია სარგებლობს სს პროგრედიტ 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:

მაქანა-დანადგარები, საოფისე და სამაღაზიე 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 აქვტივთა 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.

	2022 წელი	2021 წელი
	ლარი	ლარი
შემოსავალი საქონლისა და მზა პროდუქციის რეალიზაციიდან	1801771	1163879
შემოსავალი მომსახურებიდან	1612802	11417182

2. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2021 და 2022 წლებში საბიუჯეტო დათმობით (საშემოსავლო შეღავათი) ანაზღაურებულ თანხებს და სადაზღვევო პოლისით ანაზღაურებულ ზარალის თანხას.

	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი საბიუჯეტო დათმობა (საშემოსავლო შეღავათი)		14891
შემოსავალი სხვადასხვა: სადაზღვევო ზარალის ანაზღაურება	13712	5234

3. ფინანსური დანახარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
სესხის პროცენტი	108475	128400

4. დაბეგვრამდე მოგება

მოგების განსაზღვრისას ჩართულია შემდეგი ხარჯები:

	2022 წელი	2021 წელი
	ლარი	ლარი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1092311	-1008528
მიწოდების ხარჯები	-14379	-16492
საოპერციო ადმინისტრაციული ხარჯები	-1671295	-1217914
მოგებ/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	266507	215699

5. საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები

თავის მხრივ საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2022 წელი	2021 წელი
საოფისე ხარჯები	-100203	-38062
საკომუნიკაციო ხარჯი	-16028	-12310
კომუნალური ხარჯი	-34415	-32759
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	-63139	-27579
შრომის ანაზღაურება	-1231689	-882987
სადაზღვევო ხარჯები	-11546	-2980
ავტომობილის რემონტის ხარჯი	-9288	-6222
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-3073	-101
ბანკის მომსახურების ხარჯი	-6547	-9795
სესხის პროცენტი	-108475	-128401
	-1584403	-1141195

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

6. მოგების გადასახდის ხარჯი

	2022 ლარი	2021 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 საგადასახდო 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.

	2022 წელი	2021 წელი
	ლარი	ლარი
საქონელი	813764	533236
ნედლეული და მასალები		
მზა პროდუქციის საწყობი		
საწვავის საწყობი	0	1447

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	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ	
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	
საბალანსო ღირებულება დასაწყისში 2022 წ	1189316	55945	59477	1304738	
საბალანსო ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის 2022 წ	1182532	100269	249200	1532001	
შემოსვლა 2022 წელი	22072	66794	221145	310011	
გასვლა 2022 წელი					
ცვეთა პერიოდის 2022 წ.	-28856	-22470	-31422	-82748	
დაგროვილი ცვეთა 2022 წლის დასაწყისში	-172372	-124204	-49693	-346269	
დაგროვილი ცვეთა 2022 წლის ბოლოს	-201722	-146200	-75077	-422999	

9. არამატერიალური აქტივები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 10%-იანი განიკვეთის მიხედვით

თვითღირებულება	ლარი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წ.	52273
დაგროვილი ამორტიზაცია 2021წ.	-9170
2022 წლის ამორტიზაცია	-4144
დაგროვილი ამორტიზაცია 2022 წ.	-13314
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	48129

10. გადავადებული გადასახადი

კომპანიას გადავადებული გადასახდის ვალდებულება არ ერიცხება

11. სესხი და საბანკო გარანტია

კომპანიას აქვს სს პროკრედიტ ბანკის და დამფუძნებლისგან მიღებული სასესხო ვალდებულებები:

	2022 წელი		2021 წელი	
	USD	ლარი	USD	ლარი
პროკრედიტ ბანკი				
პროკრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი				
	EUR	ლარი	EUR	ლარი
დამფუძნებლის სესხი	44353	127932	44353	155413
პროკრედიტ ბანკი	349790	971844	349790	1225664

12. ვალდებულებები

	2022 წელი	2021 წელი
ადგილობრივი საკონლოს შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	10791	25453
მიღებული ავანსები	14025	9261
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	13000	22390
გადასახდელი სესხის პროცენტი დამფუძნებელს	55754	64406
პროკრედიტ ბანკი ოვერდრაფტი	30453	268750

13. მოთხოვნები

	2022	2021
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები იურუდიულ პირებზე საკონლოს მიწოდებიდან და მომსახურების	152368	107123
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	47	334
აენსად გადახდილი თანხები	132119	287914

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

კომპანიის დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება, რომელიც ეფუძნება მომსახურე პერსონალთან დადებულ ხელშეკრულებას შეადგენს: 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის 13000 ლარს.

15. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე და სასაწყობო ფართი არ აქვს.

კომპანიას

16. კაპიტალი

გთავაზობთ კაპიტალში ცვლილების დეტალიზაციას

ქვემოთ

	საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	გაუნაწილებელი მოგება	პერიოდის მ/ ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	375622		273487		649109
2022 წლის შემოსავალი				1190295	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	375622		1190295		1565917

17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წელი	2021 წელი
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2193,97	10727,30
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	28801,15	21431,29
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	34868,24	44736,51

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები კომპანიას არ უფიქსირდება

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლისთვის სააღრიცხვო პოლიტიკა არ შეცვლილა. შემოვიტანეთ ახალი პროდუქცია კონკრეტულად კი საბეჭდი ქაღალდი და ვზრდით ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ასევე ვგეგმავთ საკანცელარიო მასალების დამატებას.

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 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს „ჩემი ოფისი“-ს დირექტორი

გიორგი კახუაშვილი

შპს „ჩემი ოფისი“-ს მთავარი ბუღალტერი

რიმა რუსიშვილი

