

შპს „ოფის მიქსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31
დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური ინფორმაცია:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება ფულადი

სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2021	31.12.2020
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფულადი სახსრები	23 831	29 492
სავაჭრო მოთხოვნები	214 942	173 793
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 133	3 057
მარაგები		
- შუა პროდუქცია	186 879	157 927
- სხვა		
სხვა მიმდინარე აქტივები	3 632	897
ძირითადი საშუალებები		
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6 253	7 589
- არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	440 670	372 755
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	159 871	174 180
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	445	
გამოუმუშავებელ შემოსავალი		13 238
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	1100	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	56 718	21 550
სხვა ვალდებულებები	10 050	15 363
სულ ვალდებულებები	228 184	224 331
საკუთარი კაპიტალი		
ბიოლოგიური აქტივების გადაფასების რეზერვი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	212 486	148 424
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	212 486	148 424
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	440 670	372 755

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456

ფორმა N2 შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2021
ნეტო ამონაგები	2 712 680	2 240 654
საქონლის გაყიდვიდან	2 712 680	2 240 654
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 017 428)	(1 710 095)
საწყისი მარაგები	157 927	174 827
მარაგების შესყიდვა	2 046 380	1 693 195
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები	186 879	157 927
საერთო მოგება	695 252	530 559
სხვა შემოსავალი	34 490	14 651
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(254 540)	(164 789)
		(1 897)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(1 590)	-
გაუფასურების ხარჯი		-
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		
მარაგების გაუფასურება		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(5 360)	(2 820)
სხვა ხარჯები	(72 426)	(64 332)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	395 826	311 372
მოგების გადასახადი	(49 764)	(48 180)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	346 062	263 192
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:		
გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	148 424	158 232
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
გასული პერიოდის სადრიცხო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(282 000)	(273 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	212 486	148 424

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2021
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 640 911	2 233 130
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(254 540)	(164 789)
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 046 380)	(1 693 195)
სხვა	(77 786)	(67 153)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	262 205	307 993
გადახდილი მოგების გადასახადი	(49 764)	(48 180)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქ.	267 338	311 050
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქ. გამოყენებ. ბიო. აქტივების შეძენისა და გაუმჯ.		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდ. გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა	(282 000)	(273 000)
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(282 000)	(273 000)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(5 662)	(6 050)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	29 494	23 442
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	23 832	29 492

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ოფის მიქსი“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში.

კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობა არის საოფისე სახარჯი მასალების რეალიზაცია. შპს „ოფის მიქსი“ არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი არის არჩილ ბეჟუაშვილი, ხოლო მისი წილის მფოლებლები არიან: არჩილ ბეჟუაშვილი, ნინო თაყაიშვილი, ნანა ახოზაძე და ნესტან სახელაშვილი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დამკვეთის საფუძველზე, რომ საწარმო

ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომვალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობ

თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულები არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებ მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. 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.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული

2.13 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისი ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქრთველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.1 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	15 725	23509
ნაღდი ფული	13 767	323
სულ	29 492	23832

2.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	173 793	214 942
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
	173 793	214 942

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2021	31.12.2022
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	157 927	186 879
სხვა	897	3 632
სულ	158 824	190 511

2.4 სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
--	------------------------	------------------------

სავაჭრო ვალდებულებები	174 180	159 871
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სხვა ვალდებულებები	15363	10 050
საგადასახადო ვალდებულებები	13238	51000
სულ	202781	220 921

2.5 ხარჯი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1 710 095	2017428
დასაქმებულთა ანაზღაურება	164 789	254540
ცვეთა და ამორტიზაცია	1897	1590
საპროცენტო ხარჯი	2 820	5360
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	64 332	72426
სულ	1 943 933	2351344

2.6 ამონაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2 240 654	2 712 680
სხვა შემოსავალი	14 651	34 490
სულ	2 255305	2138220



გ. ბეჟუაშვილი