

შპს როქი

ს/ნ 206271755

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ცვლილების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

1.	ძირითადი საქმიანობა	8
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3.	ფული და ფულის ექვივალენტები	11
3.	საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	11
4.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
5.	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	11
6.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
7.	საგადასახადო ვალდებულებები	12
8.	შემოსავალი	13
9.	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
10.	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
11.	სხვა შემოსულობა/ზარალი	13
12.	კაპიტალი	13
13.	სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

შპს როქი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2022	2021	2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	309 651	206 720	245 038
სავაჭრო მოთხოვნები	771 677	907 096	888 427
გადახდილი ავანსები	672 543	194 237	222 901
სხვა მიმდინარე აქტივები	133 951	103 694	137
სულ მიმდინარე აქტივები	1 887 822	1 411 747	1 356 503
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
მარაგები	3594 865	2781 900	2154 154
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3 594 865	2 781 900	2 154 154
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	2473 923	2445 026	2121 001
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	340
სხვა არამატერიალური აქტივები	88 644	88 644	88 644
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 562 567	2 533 670	2 209 985
სულ აქტივები	8 045 254	6 727 317	5 720 642
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	1676 112	828 042	348 774
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	9 730
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11 629	-	6 349
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	96 319	72 013
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1 687 741	924 361	436 866
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	766 565	964 813	1156 997
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	766 565	964 813	1 156 997
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5590 748	4837 943	4126 579
გადაფასების რეზერვი			
სულ საკუთარი კაპიტალი	5 590 948	4 838 143	4 126 779
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	8 045 254	6 727 317	5 720 642

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს როქი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2022	2021
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	10310 893	9828 842
სხვა შემოსავალი	9 974	141 212
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8151 404)	(7912 582)
საერთო მოგება	2 169 463.00	2 057 472.00
საოპერაციო ხარჯები	-1 505 085.00	-1 292 439.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1007 768)	(817 514)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(157 045)	(147 375)
საპროცენტო შემოსავალი:	519	6 769
საპროცენტო ხარჯი :	(43 954)	(57 557)
იჯარის ხარჯი	(14 746)	(13 729)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(282 091)	(263 033)
საოპერაციო მოგება	664 378.00	765 033.00
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	120 298.00	-43 841.00
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	305 431	(8 622)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(185 133)	(35 219)
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	784 676.00	721 192.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს როქი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	2022	2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	206 720	245 038
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	466 774	287 452
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(892)	(108 655)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(327 021)	(208 493)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(35 930)	(8 622)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	309 651	206 720

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	საწესდებ ო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	0	4126 579	4 126 779
წმინდა მოგება			721 193	721 193
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			(9 829)	-9 829
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	0	4 837 943	4 838 143
წმინდა მოგება			753 744	753 744
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-939	-939
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2022 წლის 31 დეკემბერი	200	0	5 590 748	5 590 948

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს როქი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს როქი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2007 წლის 02 თებერვალს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2018 წელი	2017 წელი
მიხეილ ჭიჭაყუა	50%	50%
ნიკოლოზ ზაზაშვილი	50%	50%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ვეტერინარული საქმიანობები, საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის მოგება 2022 წელს გასულ წელთან შედარებით გაზრდილია 5%-ით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შემენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	25- 35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად ნაწილი კომპანიის მიერ შემენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა

შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიის მიმდინარე აქტივები აჭარბებს მიმდინარე დავალიანებებს.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	309651	206720
სულ	309651	206720

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	771677	907096
გადახდილი ავანსები	672543	194237
სულ	1444220	1101333

გადახდილი ავანსები 2023 წლისათვის გაზრდილია მისაღები საქონლის ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნები შემცირებულია საქონლის რეალიზაციისას დროული გადახდების საფუძველზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3594865	2781900

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალიზებული საქონლის პროპორციულად. 2022 წლის ბოლოსთვის მარაგი საგრძნობლადაა გაზრდილი საბაზრო მოთხოვნებიდან გამომდინარე.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	1676112	828042
მიღებული ავანსები	11629	0
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</u>	<u>1687741</u>	<u>828042</u>

2022 წელს გაიზარდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები სასაქონლო მარაგების დიდი რაოდენობით შესყიდვის გამო.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	-103694	-133951

საბიუჯეტო გადასახადები მიმდინარე წელს შეადგენს უარყოფით ბალანსს ჩასათვლელი დღე-ს ხარჯზე.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ვეტერინარული პრეპარატების, მინერალური სასუქებისა და აგროქიმიური პროდუქტების რეალიზაციისგან.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, თანამშრომლზე გაცემულ ხელფასებსა და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2021 და 2022 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ბოსტაშვილი

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი