

შპს „ოფის მიესი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 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

	31.12.2022	31.12.2023
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფულადი სახსრები	23 831	8 590
სავაჭრო მოთხოვნები	214 942	126 192
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 133	2 307
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	186 879	171 947
- სხვა		
სხვა მიმდინარე აქტივები	3 632	3 669
ძირითადი საშუალებები		
- სხვა ძირითადი საშუალებები	6 253	14 222
- არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	440 670	326 927
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	159 871	91 805
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	445	2.918
გამოუმუშავებელ შემოსავალი		
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	1100	
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	56 718	17 927
სხვა ვალდებულებები	10 050	
სულ ვალდებულებები	228 184	112 650
საკუთარი კაპიტალი		
ბიოლოგიური აქტივების გადაფასების რეზერვი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	212 486	214 277
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	212 486	214 277
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	440 670	326 927

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456

ფორმა N2 შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2023
ნეტო ამონაგები	2 712 680	2 367 770
საქონლის გაყიდვიდან	2 712 680	2 367 770
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 017 428)	(1 694 362)
საწყისი მარაგები	157 927	186 879
მარაგების შესყიდვა	2 046 380	1 679 430
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები	186 879	171 947
საერთო მოგება	695 252	673 408
სხვა შემოსავალი	34 490	5 653
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(254 540)	(363 470)
		(3 845)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(1 590)	-
გაუფასურების ხარჯი		-
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		
მარაგების გაუფასურება		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(5 360)	(5884)
სხვა ხარჯები	(72 426)	(82 039)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	395 826	223 823
მოგების გადასახადი	(49 764)	(32 294)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	346 062	191 529
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:		
გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	148 424	212 486
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		(6 738)
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(282 000)	(180 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	212 486	214 277

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 640 911	2 296 274
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(254 540)	(363 470)
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 046 380)	(1 679 430)
სხვა	(77 786)	(67 923)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	262 205	165 451
გადახდილი მოგების გადასახადი	(49 764)	(32 294)
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქ.	267 338	167 758
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 განაღდბიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდ. გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(282 000)	(183 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(282 000)	(183 000)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(5 662)	(15 242)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	29 494	23 832
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	23 832	8 590

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 მფლობელები 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 დაშვების 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 საშუალების 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, საანგარიშგებ

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 შექმნის შედეგი, 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. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.1 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	5 571	23509
ნაღდი ფული	3 019	323
სულ	8 590	23832

2.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	126 192	214 942
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
	126 192	214 942

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2023	31.12.2022
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	171 947	186 879
სხვა	3 669	3 632
სულ	175 616	190 511

2.4 სავაჭრო ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	91 805	159 871
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სულ	91 805	159 871

2.5 Խաղաչո

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1 694 362	2017428
დასაქმებულთა ანაზღაურება	363 470	254540
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 845	1590
საპროცენტო ხარჯი	5 884	5360
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	82 039	72426
სულ	2 149 600	2351344

2.6 ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2 367 770	2 712 680
სხვა შემოსავალი	5 653	34 490
სულ	2373423	2747170

