

შპს „ოფის მიქსი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 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



პ. ბეჟუაშვილი

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2024	31.12.2023
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	
აქტივები		
ფულადი სახსრები	3 865	8 590
სავაჭრო მოთხოვნები	111 637	126 192
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1 185	2 307
მარაგები		
- მზა პროდუქცია	176 401	171 947
- სხვა		
სხვა მიმდინარე აქტივები	6 537	3 669
ძირითადი საშუალებები		
- სხვა ძირითადი საშუალებები	11 377	14 222
- არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	311 002	326 927
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	97 086	91 805
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	43	2 918
გამოუმუშავებელ შემოსავალი		
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	29 871	17 927
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	127 000	112 650
საკუთარი კაპიტალი		
ბიოლოგიური აქტივების გადაფასების რეზერვი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	184 002	214 277
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	184 002	214 277
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	311 002	326 927

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456

ფორმა N2 შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი 2024	საანგარიშგებო პერიოდი 2023
ნეტო ამონაგები	2 288 246	2 367 770
საქონლის გაყიდვიდან	2 288 246	2 367 770
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 667 832)	(1 694 362)
საწყისი მარაგები	171 947	186 879
მარაგების შესყიდვა	1 672 285	1 679 430
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები	176 400	171 947
საერთო მოგება	620 414	673 408
სხვა შემოსავალი	40 218	5 653
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(467 565)	(363 470)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(2 844)	(3 845)
გაუფასურების ხარჯი		-
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		
მარაგების გაუფასურება		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(3273)	(5884)
სხვა ხარჯები	(83 696)	(82 039)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	103 254	223 823
მოგების გადასახადი	(18 529)	(32 294)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	84 725	191 529
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება:		
გადაანგარიშებული		
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	214 277	212 486
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		(6 738)
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(115 000)	(180 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	184 002	214 277

შპს „ოფის მიქსი“ 401951456 ფორმა N3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2 335 909	2 296 274
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(467 565)	(363 470)
სხვა	(1 672 285)	(1 679 430)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(86 969)	(87 923)
გადახდილი მოგების გადასახადი	109 090	165 451
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქ.	(18 529)	(32 294)
	110 275	167 758
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სსოფლო-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	(115 000)	(183 000)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(115 000)	(183 000)
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(4 725)	(15 242)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	8 590	23 832
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	3 865	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 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 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 შემოსავლში 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 საშუაო 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

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	5 571	2814
ნაღდი ფული	3 019	1051
სულ	8 590	3865

2.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2024
სავაჭრო მოთხოვნები	126 192	111637
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
	126 192	111637

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2023	31.12.2024
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	171 947	176 401
სხვა	3 669	6 537
სულ	175 616	182 938

2.4 სავაჭრო ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	91 805	97 086
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
სულ	91 805	97 086

2.5 ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
რპთ	1 694 362	1667832
დასაქმებულთა ანაზღაურება	363 470	467565
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 845	2844
საპროცენტო ხარჯი	5 884	3273
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	82 039	83696
სულ	2 149 600	2225210

2.6 ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	2 367 770	2288246
სხვა შემოსავალი	5 653	40218
სულ	2373423	2328464

