

შპს „სამოთხე“ 2014

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის)
შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობა	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	21558	17189
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	4004	8242
გადახდილი ავანსი	250	0
სულ	<u>25812</u>	<u>25431</u>
	-	-
- გასაყიდად განკუთვნილი პროდუქცია	112845	124471
- სხვა შიდამოხმარების საქონელი	350	354
	<u>113195</u>	<u>124825</u>
სულ მოკლევადიანი აქტივები	-	-
	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	633	713
ძირითადი საშუალებები	29162	31340
სულ გრძელვადიანი აქტივები	<u>29795</u>	<u>32053</u>
სულ აქტივები	<u>168802</u>	<u>182309</u>

ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	17061	11364
საგადასახადო ვალდებულებები	1876	3217
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	<u>18937</u>	<u>14581</u>
საკუთარი კაპიტალი		
შპს-ს კაპიტალი	10000	10000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	139865	157727
სულ საკუთარი კაპიტალი	<u>149865</u>	<u>167727</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>168802</u>	<u>182308</u>

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,648,930
საქონლის გაყიდვა	2,635,709
სხვა შემოსავლები	13,221
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,233,640)
საწყისი მარაგები	(124,471)
მარაგების შესყიდვა	(2,222,014)
საბოლოო მარაგები	112,845
საერთო მოგება	415,290
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(94,434)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(6,927)
იჯარის ხარჯი	(120,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(50,804)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(272,165)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	143,125
მოგების გადასახადი	(24,149)
მოგება/(ზარალი)	118,976
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	167,728
დივიდენდის განაწილება მესაკუთრეებზე	(130,000)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	112,137
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	149,865

საანგარიშგებო პერიოდის ფულადი ნაკადები	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,370
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	4,370
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	17,189
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	21,559

**საკუთარი კაპიტალის
ცვლილების ანგარიშგება**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
31.12.2018	10000	157728	167728
საწესდებოკაპიტალი (ზრდა / კლება)	0	0	0
პერიოდისმოგება / ზარალი	0	118876	118876
გაცემულიდივიდენდი	0	(130000)	(130000)
31.12.2019	10000	139865	149865

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამოთხე 2014“ („კომპანია“) დაფუძნებულია საქართველოში - კერძოდ აჭარაში, ხელვაჩაურის რაიონში. კომპანიას აქვს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ - სამართლებრივი ფორმა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა - საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმო. კომპანია საქმიანობას ახორციელებს მხოლოდ საკუთარ ფაქტიურ(იურიდიულ)მისამართზე. კომპანია ღებულობს პროდუქციას საბითუმო მომწოდებლებისაგან და აწვდის მათ საცალო მომხმარებლებს. კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ფართში.

შპს „სამოთხე 2014“ დაფუძნდა 2014 წლის 27 მარტს. კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის გიორგი ქარცივაძე, რომელიც, ამავდროულად, არის კომპანიის მოქმედი დირექტორიც.

2. მომზადების საფუძელი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში, რომელიც არის კომპანიის, როგორც წარსადგენი, ასევე სამუშაო ვალუტაც.

კომპანიას ამ ანგარიშგების გარდა წარდგენილი აქვს 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

კომპანიას არ აქვს რთული ოპერაციები, მისი საქმიანობა შემოიფარგლება საქონლის შესყიდვითა და საბოლოო მომხმარებელზე მიწოდებით. რეალიზაცია ხდება ნაღდი ანგარიშსწორებით, ესე იგი შემოსავალი აღიარდება რეალიზაციის მომენტში.

კომპანიას აქვს პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც საქონლის ღირებულებას ანგარიშობს საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის პროგრამაში აღირიცხება საქონლის ბრუნვა, როგორც საქონლის მიღებისას, ასევე, რეალიზაციის დროსაც.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ხსენებული გადაწყვეტილების მისაღებად გათავლისწინებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე და სამომავლო გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, მომგებიანობა და ა.შ

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

**საანგარიშგებო პერიოდის
ხარჯები**

		ღირებულება
7,210	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	2,233,640.00
7,410	შრომის ანაზღაურება	94,434.00
7,415	მოგების გადასახადი (ესტონური მოდელი)	24,149.00
7,420	საიჯარო ქირა	120,000.00
7,447	კომუნალური	22,596.00
7,455	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	6,927.00
7,465	ქონების გადასახადი	307.00
7,470	საბანკო ხარჯი	7,609.00
7,475	მივლინების ხარჯი	900.00
7,110	სოციალური დანარიცხები	3,023.00
7,490	სხვა შიდა მოხმარების საქონლის ხარჯი	16,369.00
	ჯამი	2,529,954.00

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები - ძირითადად მალფუჭებადია, აქედან გამომდინარე მათი შეძენა ხდება გაყიდვების მოცულობიდან გამომდინარე. კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არის ხშირად ბრუნვადი, პერიოდის ბოლოს არ რჩება დაზიანებული და ვადაგასული მარაგები, შესაბამისად, კომპანიას არ აქვს ანარიცხები მარაგებთან დაკავშირებით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ხელფასებს და დანამატებს(პრემიებს). გასამრჯელოს დარიცხვა და გაცემა ხდება კომპანიის თანამშრომლების მიერ მომსახურების გაწევის პერიოდში, რომელიც მოიცავს კალენდარულ თვეს. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული ვალდებულება, შესაბამისად არ აქვს ანარიცხები მოცემულ განყოფილებაში.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. კომპანიას არ აქვს ფინანსური იჯარის ხელშეკრულება გაფორმებული.

საანგარიშგებო პერიოდის**შემოსავლები****თანხა**

შემოსავალი რეალიზაციიდან

2,635,710

სხვა საოპერაციო შემოსავლები

10519

მარკეტინგული

1,663

უსასყიდლო მოწოდება

864

შემოსავალი იჯარიდან

ჯამი

2,648,756

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები;

- შენობა ნაგებობები 5%
- კომპიუტერული და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 20%
- არამატერიალური აქტივი 15%

	ელექტრონლიმოწყ ობილობები	კომპიუტერული ოწყობილობები	არამატერიალუ რიაქტივი	თბოელექტრო მოწყობილობა (დიზელგენერა ტორი)	სხვა
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2019 წ.	23465.00	876.00	713.00	404.00	6595.00
შემოსვლა	3519.00	925.00	0.00	0.00	224.15
გასვლა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 დეკემბერი 2019 წ.	26984.00	1801.00	713.00	404.00	6819.15
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
წლიური ცვეთა	5052.00	337.00	81.00	107.00	1350.00
გაუფასურება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 დეკემბერი 2019 წ.	5052.00	337.00	81.00	107.00	1350.00
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019 წ.	21932.00	1464.00	632.00	297.00	5469.15

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივების ღირებულება მცირეა, შესაბამისად კომპანია არ ახორციელებს ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურების ზარალის/მოგების გადაფასებას(ტესტირებას), არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე.

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს - საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

მოგების გადასახადი

ახალი საკანონმდებლო ცვლილებისმიხედვით საქართველოში რეგისტრირებული საწარმოები მოგების გადასახადს აღარ იხდიან ყოველწლიურად. მოგების გადასახადის დეკლარირებისა და გადახდის ვალდებულება მხოლოდ იმ შემთხვევაში ხდება, როდესაც ხდება მოგების გატანა ან გამოყენება არაკომერციული მიზნით. კომპანიას კაპიტალიდან გატანილი აქვს 130,000 ლარის ოდენობის გაუნაწილებელი მოგება დივიდენდის ფორმით, რის საფუძველზეც კომპანიას მოუწია 24,149 ლარის ოდენობის მიმდინარე მოგების გადასახადის გადახდა, დივიდენდის გატანის თვეების მიხედვით.

ფულადი სახსრების ნაშთი წლის ბოლოს

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში 31 დეკემბერი	9490	13976
ფული საბანკო ანგარიშებზე 31 დეკემბერი	12069	3213
	21559	17189

მოთხოვნები / ავანსი	თანხა
მოთხოვნა ბანკის ანგარიშსწორების ანგარიშზე	2854
მოთხოვნა იჯარის საფასურზე	85
მოთხოვნა მარკეტინგული მომსახურების	1035
გადახდილი ავანსები	30
ჯამი	4004

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადი გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. კომპანია საქონლის რეალიზაციას ახორციელებს საცალო მომხარებლებზე (ფიზიკურ პირებზე), რომლებიც იხდიან ნაღდ ან უნაღდო ფულს შესყიდვის დროს, შედეგად კომპანიას არ აქვს და არ ჰქონია სავაჭრო მოთხოვნა დაარსებიდან.

კონტრაგენტი	თანხა
პროდუქციის მომწოდებლებზე	14,510
კომუნალური დავალიანება	2551
ჯამი	17061

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ისეთ ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. კომპანიას კონტრაგენტებთან აქვს ვალდებულებები, თუმცა ღირებულება მცირეა და გადახდის ვადა არ აღემატება 2 თვეს, შესაბამისად ჯდება მოკლევადიანი ვალდებულებების კატეგორიაში. კომპანიის ვალდებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 17,061 (2018: 11363 ლარი) ლარს.

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება. ანგარიშგება შედგება 12 გვერდისაგან. ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 11 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

გ. ქაჩიკაძე



გიორგი ქარცივაძე

ბუღალტერი:

ნ. საბინაძე

ნუკრი საითაზე