

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		165 777	105 438
სავაჭრო მოთხოვნები	203 904	718 510	385 677
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	279 011	3 466	45 243
მარაგები	286 870	357 129	403 779
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	286 870	357 129	403 779
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	56 327	172 560	335 919
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	2 370 316	2 266 273	2 315 116
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	274 695	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	3 471 123	3 683 715	3 591 172
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	40 524	598 481	1 732 127
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1 314		144
საგადასახადო ვალდებულებები		98 015	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1 656 497	960 832	1 501 693
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	620 937	674 601	88 325
სულ ვალდებულებები	2 319 272	2 331 929	3 322 289
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	1 000	1 000	1 000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	1 150 851	1 350 786	267 883
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 151 851	1 351 786	268 883
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 471 123	3 683 715	3 591 172

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	
ნეტო ამონაგები	2 773 611	3 220 898	
საქონლის გაყიდვიდან	2 730 959	1 873 943	
მომსახურების გაწევიდან	42 652	977 704	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		132 922	
სხვა		236 329	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 384 956)	(1 678 515)	
საწყისი მარაგები	357 129	403 779	
მარაგების შესყიდვა	2 314 697	1 631 865	
გადამუშავების დანახარჯები	-	-	
საბოლოო მარაგები	286 870	357 129	
საერთო მოგება	388 655	1 542 383	

სხვა შემოსავალი	75 326	-	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(94 443)	(100 204)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(58 411)	(52 897)	
საპროცენტო შემოსავალი:		12 540	
საპროცენტო ხარჯი :	(151 499)	(128 809)	
იჯარის ხარჯი	(29 592)	(29 396)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(106 465)	(184 539)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(365 084)	(483 305)	

საოპერაციო მოგება	23 571	1 059 078	
--------------------------	---------------	------------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები	-	-	
მარაგები	-	-	
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(62 715)	23 825	
მიღებული დივიდენდები	-	-	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(160 791)	-	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ.	(199 935)	1 082 903	
მოგების გადასახადი	-	-	
მოგება/(ზარალი)	(199 935)	1 082 903	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გად.	-	-	
სხვა	-	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(199 935)	1 082 903	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 351 786	268 883	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 151 851	1 351 786	

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „შორეთელი ჰოლდინგ გრუპ“

შპს „შორეთელი ჰოლდინგ გრუპ“ რეგისტრირებულია 2007 წლის 07 ნოემბერს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ნუცუბიძის 1 მ/რნ., 1 კვ. #7/3

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 205231890

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ელექტრული ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით, საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართების გაქირავება-მართვა;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი “მეწარმეთა შესახებ”;
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი;
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში;
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით;
5. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი;
6. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა - ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

7. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით;
8. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;
9. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით;
10. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;



11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

12. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;

13. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;

14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;

15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;

16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

17. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;

18. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;

19. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობის შესაბამისად;

20. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

21. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

დირექტორი
მ.დათუკიშვილი

