

შპს გლორია ჯინს საუს კაუკასუსის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

Contents

ფინანსური ანგარიშების თანდროშობის ხსენება-განმარტებითი შენიშვნები	3
1. ძირითადი საქმიანობის დაზოგადი ინფორმაცია	3
2. შედეგების საფუძველი	3
2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე	3
2.2 მომხადების საფუძველი	3
2.3 საპერსონალური ანგარიშების ვალუა	3
3.1. ფინანსური მდგომარეობა	4
3.2 საქმიანობის შედეგი	Error! Bookmark not defined. 6
4. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება	8

ფინანსური ანგარიშგების თანდათუთი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „გლორია ჯინს საუს კაუკასუსი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ ინფორმაციას. შპს „გლორია ჯინს საუს კაუკასუსი“ არის საქართველოში რეგისტრირებული შემლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისი, ზანდუკელის 27
შპს „გლორია ჯინს საუს კაუკასუსი“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ტანსაცმლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

შპს „გლორია ჯინს საუს კაუკასუსი“-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოსკანონი „მენარმეთა შესახებ“, მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსსფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა „1C“-ის გამოყენებით. შპს „გლორია ჯინს საუს კაუკასუსი“ 100%-იანი წილის მფლობელი არის რუსეთში დაფუძნებული და რეგისტრირებული შემლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება VVM Investments 1146194005473/რუსეთის ფედერაცია

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით.

2.2 მომზადების საფუძველი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიის აქტივისა და ვალდებულების შეფასებასთან დაკავშირებული დეტალები იხილეთ შესაბამის განმარტებით შენიშვნებში.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	20 314	299 947	
სავაჭრო მოთხოვნები	-	157 923	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	9 205	
მარაგები	-	184 676	
- მზა პროდუქცია	-	184 676	
- სხვა	-		
საინვესტიციო ქონება	-		
სხვა მიმდინარე აქტივები	-		
ბიოლოგიური აქტივები	-		
- თვითღირებულების მოდელით	-		
- გადაფასების მოდელით	-		
გუდვილი	-		
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	258	
ძირითადი საშუალებები	-	1 578 877	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		88 649	
სულ აქტივები	20 314	2 319 535	

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		9 977	
სავაჭრო ვალდებულებები		2 756 121	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები		(152 361)	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		854 170	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1 883 032	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		145 005	

სულ ვალდებულებები	-	5 495 944	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	20 314	(3 176 409)	
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	20 314	(3 176 409)	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	20 314	2 319 535	

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	317 384	3 282 541
საქონლის გაყიდვიდან	265 713	2 925 492
მომსახურების გაწვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	51 671	357 049

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(185 600)	(1 963 548)
საწყისი მარაგები	184 676	(629 809)
მარაგების შესყიდვა	-	(1 518 415)
გადაშუქების დანახარჯები	-	
საბოლოო მარაგები	-	184 676
საერთო მოგება	131 784	1 318 993

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(104 236)	(376 200)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(172 318)	(659 101)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(58 620)	(265 840)
იჯარის ხარჯი	(313 173)	(710 976)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(13 348)	(140 325)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(661 695)	(2 152 442)

საოპერაციო მოგება	(529 911)	(833 449)
-------------------	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(529 911)	(833 449)

მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(529 911)	(833 449)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(529 911)	(833 449)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(3 176 409)	(2 342 960)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(529 911)	(833 449)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(3 706 320)	(3 176 409)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	374 958	4 184 655
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	3 505
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	(649 224)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		(227 254)
საგაღუთო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	299 947	527 201
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	20 314	299 947

შპს გლორია ჯინს სს

ბუღალტერი



გოთი

მ.კამკამიძე