

შპს „ამორე“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება 2

ფინანსური ანგარიშგება 3

ფინანსური ანგარიშგება 4

ფინანსური ანგარიშგება 5

ფინანსური ანგარიშგება შპს „ამორე“ 6

ფინანსური ანგარიშგება 6

ფინანსური ანგარიშგება ს.ფ. 406030334 7

1. შპს „ამორე“ 7

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2. შპს „ამორე“ 7

3. შპს „ამორე“ 7

3.1 ფულადი ფონდი 7

3.2 სხვა სახის საფუძველი 8

3.3 მარაგები 8

3.4 მარაგები და სხვა საფუძველი 8

3.5 სხვა სახის საფუძველი 8

3.6 სხვა სახის საფუძველი 8

3.7 სხვა სახის საფუძველი 9

3.8 სხვა სახის საფუძველი 9

3.9 სხვა სახის საფუძველი 9

4. შპს „ამორე“ 9

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ანგარიშგებაზე	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები	7
3.2 სავაჭრო მოთხოვნები	8
3.3 მარაგები	8
3.4 ძირითადი საშუალებები	8
3.5 სავაჭრო ვალდებულებები	8
3.6 საგადასახადო ვალდებულებები	8
3.7 შემოსავლის აღიარება	9
3.8 ხარჯების აღიარება	9
3.9 შრომის ანაზღაურება	9
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	9

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „ამორეს“ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად;

ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვაზე და შენარჩუნებაზე;

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოაჩენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა იმის შესაძლებლობას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ერდალ საღლამ

ბუღალტერი:

თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	31.12.2019	31.12.2020
მიმდინარე აქტივები		
1100 ფული სალაროში	9895.34	31118.69
1200 ფული საბანკო ანგარიშებზე	839109.31	41719.82
1410 სავაჭრო მოთხოვნები	431950.53	516610.80
1430 მოთხოვნები საწარმოს პერსონალზე	6500.00	6500.00
1480 მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდა	147137.12	166278.33
1485-3300 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8378.60	12068.34
სულ მიმდინარე აქტივები	1442970.90	774295.98
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
1600 სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1837209.83	1488080.28
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1837209.83	1488080.28
გრძელვადიანი აქტივები		
2100 შენობები	457934.47	426180.79
2100 კომპიუტერული ტექნიკა	3743.09	1733.61
2100 ავეჯი და სხვა ინვენტარი	33622.43	12251.03
2180 სატრანსპორტო საშუალებები	23234.12	4016.08
2190 სხვა აქტივები	25987.88	13589.82
სულ გრძელვადიანი აქტივები	544521.99	457771.33
სულ აქტივები	3824702.72	2720147.59
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
3110 მოწოდ. და მომს წარმოქმნილი ვალდებულებები	401048.09	412430.95
3130 გადასახდელი ხელფასები	1000.00	1000.00
3120 მიღებული ავანსები	1292.06	1295.07
3210 სესხი	270000.00	0.00
3410 დარიცხული ვალდებულებები	1342865.27	1458384.30
3300 საგადასახადო ვალდებულებები	10516.84	1066.17
3470 სხვა დარიცხული ვალდებულებები	8378.60	11252.00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2035100.86	1885428.49
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
4140 გრძელვადიანი სესხები	1034785.85	781436.23
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1034785.85	781436.23
საკუთარი კაპიტალი		
5100 საწესდებო კაპიტალი	500000.00	0.00
5310 გაუნაწილებელი მოგება	254816.01	53282.87
სულ საკუთარი კაპიტალი	754816.01	53282.87
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3824702.72	2720147.59

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ერდალ სალამ

თამარ წიკლაური

საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები:					
ანგარიში	ბუხლი	2019		2020	
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	2185027		1603411.51	
6110 02	შემოსავალი კომპენსაციის გარეშე			0.00	
8100	არასაოპერაციო შემოსავალი	937306		185884.59	
1610	საბოლოო ნაშთი	1837210		1488080.28	
სულ შემოსავალი		4959543		3277376.38	
1610	საწყისი ნაშთი		2023153		1837209.83
1610	შეძენა		1006111		634959.73
7410	შრომის ანაზღაურება		320477		154799.49
7411	განაცემები ნატურალური ფორმით				0.00
7420	იჯარა		340373		223380.60
7421	დაცვის მომსახურება		8493		8815.67
7427	კომერციული ფართის მომსახურება		27676		12149.00
7426	მიწის ნაკვეთის ხარჯი		12070		2021.32
7480	წარმომადგენლობითი ხარჯი		110		0.00
7429	კომუნალურები		22922		17052.66
7430	ინტერნეტი, კომუნიკაციები, 112		9358		9042.49
7435	დაზღვევა		4830		1484.48
7445	კომპიუტერის ხარჯები		4981		6360.18
7450	საკონსულტაციო ხარჯები		7556		5258.06
7485	ნოტარიუსის/რეგისტრაციის ხარჯი		489		6961.50
7455; 7499	ცვტა და ამორტიზაცია		84140		62753.06
7456	მცირეფასიანი ინვენტარი		480		63.56
7470	ბანკის ხარჯი		16654		16334.47
7475	ავტომაქსის მიმდინარე ხარჯები		1027		307.62
7477; 7428; 7479	რეკლამა, მარკეტინგი, რეალიზაციის ხარჯები		24856		3474.57
7401	საკანცელარიო		702		605.84
7482, 7499	სხვადასხვა ხარჯები		6939		11571.34
7481	საოფისე ხარჯი		2029		3736.15
7465, 7444	გადასახადები (ქონება, საპენსიო, არჩათვლილი დღე)		11354		7996.28
7483	სსა-ს ტექნოლოგიები		76		275.41
სულ საოპერაციო ხარჯი			3936856		3026613.30

8210	საპროცენტო ხარჯი		94699		45958.36
8220	კურსთაშორის სხვაობა		845727		2512.81
8200, 8202, 8270	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები, ზარ.ძირ.საშუალ. რეალიზაციიდან		116313		403825.05
სულ არასაოპერაციო ხარჯი			1056740		452296.22
მოგება/ზარალი			-34053		-201533.14

დირექტორი:

ერდალ სალამ

ბუღალტერი:

თამარ წიკლაური

კაპიტალის მოძრაობა:

	2019 წელი	2020 წელი
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	938869.00	754816.00
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	(150000.00)	(500000.00)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	(34053.00)	(-201533.14)
კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	754816.00	53282.86

ფულადი სახსრების მოძრაობა:

	2019	2020
ფულის ნაშთი - 01.01.2019	76407.00	
ფულის ნაშთი - 01.01.2020		849005.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	214391.00	(209415.00)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	559010.00	(567385.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(803.00)	634.00
ფულის ნაშთი - 31.12.2019	849005.00	
ფულის ნაშთი - 31.12.2020		72839.00

დირექტორი



ერდალ საღლამ

ბუღალტერი



თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ამორე“ (ს.ნ. 406030334) რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 2010 წლის 22 ივნისს;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2010 წლის 9 აგვისტოდან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ც.დადიანის ქ. N7, II სართული, კომერციული ფართი ბ202 (ს/ც ქარვასლა);

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406030334;

დამფუძნებელი (100%იანი წილით) არის ერდალ საღლამ (პ.ნ.01005024537);

წარმომადგენელი ხელმძღვანელობაზე (დირექტორი) არის ერდალ საღლამ (პ.ნ.01005024537);

შპს „ამორე“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ქალის, მამაკაცისა და ბავშვის ტანსაცმლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, დამატებით - საბითუმო ვაჭრობა ტანსაცმლით და საცალო ვაჭრობა საფოსტო შეკვეთით ან ინტერნეტის საშუალებით.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშო პერიოდი მოიცავს 2020 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოიყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციები კორექტირების აუცილებლობას არ წარმოადგენს.

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ვალდებულების წარმოქმნის და ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანიის საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთები, შესაბამის ანგარიშებზე ასახულია საანგარიშო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშებში.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის (მომსახურების რეალიზაცია) შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად ისინი კლასიფიცირდებიან მოვლევადიან აქტივებად.

3.3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო-საბაჟო გადასახადებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია ბუღალტრულად აღიარდება ხარჯად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების გამოწენების ვადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ჯგუფი	ვადა
შენობება-ნაგებობები	20 წელი
ავტომობილები	5-6 წელი
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკა	5-6 წელი
ავეჯი	5-6 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	7-8 წელი

მომხმარებლისთვის განკუთვნილი სამეურნეო საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებში - საკანცელარიო ხარჯად. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე კლასიფიცირდება საოფისე, მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯებად, ასევე კომპიუტერული ტექნიკის, ავტომობილის, მანქანა-დანადგარების ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება შესაბამის ხარჯებს.

3.5. სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც დარიცხის მეთოდით წარმოიქმნება საქონლის მოწოდების ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2020 წლისთვის შედგება დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებებისგან

3.7. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონელს საკუთრებაში, შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა და შესაბამისად მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს სარგებელს. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები საზღაურის რეალური ღირებულებით.

3.8. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით და მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.9. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით, შრომის კანონმდებლობის და კომპანიის მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს რომელიც ზეგავლენას მოახდენდა ანგარიშგებაზე, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:



ერდალ სალამ

ბუღალტერი:



თამარ წიკლაური