

**შპს „ამფორა“
ფინანსური ანგარიშგება**

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-15

შპს ამფორა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/Dec/2020	31/Dec/2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	-	112,566
არამატერიალური აქტივები	10	-	8,938
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები		0	121,504
მარაგები	11	7,567	695,206
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	89,233
გადახდილი ავანსები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		3,947	-
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	12	49,102	108,202
მიმდინარე აქტივები		60,616	892,641
სულ აქტივები		60,616	1,014,146
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		467,442	427,442
გაუნაწილებელი მოგება	-	795,630	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	331,277	-
სულ კაპიტალი		659,465	368,187
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	720,081	1,382,333
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები		720,081	1,382,333
სულ ვალდებულებები		720,081	1,382,333
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		60,616	1,014,146

ჯვარშეიშვილი ნანა

დირექტორი

თეა ხარჩილავა

მთავარი

ბუღალტერი

შპს ამფორა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/Dec/2020	31/Dec/2019
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	-	112,566
არამატერიალური აქტივები	10	-	8,938
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები		0	121,504
მარაგები	11	7,567	695,206
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	89,233
გადახდილი ავანსები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		3,947	-
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	12	49,102	108,202
მიმდინარე აქტივები		60,616	892,641
სულ აქტივები		60,616	1,014,146
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		467,442	427,442
გაუნაწილებელი მოგება	-	795,630	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	331,277	-
სულ კაპიტალი	-	659,465	-
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	720,081	1,382,333
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიმდინარე ვალდებულებები		720,081	1,382,333
სულ ვალდებულებები		720,081	1,382,333
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		60,616	1,014,146

გვარშეიშვილი ნანა

თეა ბარჩილავა

ბ. 330
თ. ბოჩიკაძე



დირექტორი

მთავარი

ბუღალტერი

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	4	650,022	2,209,438
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(489,362)	(1,548,227)
სრული მოგება		160,660	661,210
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	6	(58,350)	587
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	7	(430,512)	(949,844)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(3,075)	(11,697)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(331,277)	(299,745)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი			-
მოგება დაბეგრამდე		(331,277)	(299,745)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება წლის განმავლობაში		(331,277)	(299,745)

გვარშიშვილი ნანა

დირექტორი

თეა ხარჩილავა

მთავარი ბუღალტერი

შპს აფორა

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	4	650,022	2,209,438
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(489,362)	(1,548,227)
სრული მოგება		160,660	661,210
სხვა შემოსავალი/ზარჯი	6	(58,350)	587
გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	7	(430,512)	(949,844)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(3,075)	(11,697)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(331,277)	(299,745)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი			-
მოგება დაბეგვრამდე		(331,277)	(299,745)
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
მოგება წლის განმავლობაში		(331,277)	(299,745)

გვარშეიშვილი ნანა

თვა ბარჩილავა

5. 53

ა. ხოჩი



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს ამფორა

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	427,442	(795 630)	(368 188)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	40,000		40,000
ქონების გადაფასება			-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(331,277)	(331,277)
განაწილებული დივიდენდი			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	467,442	(1,126,907)	(659,465)

ჯვარშეიშვილი ნანა

თეა ხარჩილავა

დირექტორი

მთავარი

ბუღალტერი

შპს ანფორა

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	427,442	(795 630)	(368 188)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	40,000		40,000
ქონების გადაფასება			
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(331,277)	(331,277)
განაწილებული დივიდენდი			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	467,442	(1,126,907)	(659,465)

გვარდამდგომი ნაწი

6

თ. ხოშიაშვილი



დირექტორი

მთავარი

ბუღალტერი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

1.

ზოგადი ინფორმაცია

ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „ამფორა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა საქართველოში 2012 წლის 10 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ რეგისტრაციის ნომერია: 404929672. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდმის სასწავლო-საცდელი მეურნეობის ტერიტორია.

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობაა პარფიუმერული და კოსმეტიკური საქონლის საცალო რეალიზაცია. ამფორას მაღაზიებში 100-ზე მეტი პარფიუმერული სახელია წარმოდგენილი: Chanel, Sisley, Shiseido, YSL, Lancome, Cartier, Hermes, Bvlgari, Narciso Rodriguez, Ellie Saab, Marc Jacobs, Chloe, Gucci, Dolce & Gabbana, Burberry, J.P. Gaultier, I. Miyake, C. Herrera, Versace, Davidoff, CK და სხვა.

ამფორა ფლობს ერთ პარფიუმერულ მაღაზიას, რომლის ფაქტიური მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდმის სასწავლო-საცდელი მეურნეობის ტერიტორია. კომპანიის დირექტორია ნანა ჯვარშიშვილი.

2020 წლის აგვისტოს თვიდან კომპანიამ საიჯარო ხელშეკრულება გაწყვიტა მეიჯარესთან და ამის შემდგომ კომპანია აღარ აგრძელებს ეკონომიკურ საქმიანობას, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძვლის გარეშე.

„კომპანიის“ დამფუძნებლები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილნი არიან შემდეგნაირად:

- შპს „პრესტიჟი“ 34%
- შპს „სტალი“ 33%
- შპს „ივერია ფრანსი“ 33%

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები განხილულია მე-14 შენიშვნაში.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძვლის გარეშე, პირვანდელი ღირებულების აღრიცხვის მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ინფორმაციის მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობების საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-3 შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური

ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

აქტივებზე ცვეთის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება ხელმძღვანელობის მიერ. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს ამ კუთხით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს, საბანკო ანგარიშებს და ფულს გზაში

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება

„კომპანიას“ თავისი ბიზნესის სპეციფიკიდან გამომდინარე არ გააჩნია დებიტორული დავალიანებები, შესაბამისად ვადაგადაცდილებული სავაჭრო დავალიანებებიც „კომპანიას“ არააქვს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური ვალდებულებები

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, მოიცავს სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებებს **აღიარების შეწყვეტა**

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

გადასახადები

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

iii) საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი. 2019 წლის საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ ანარიცხების აღიარების ვალდებულება არ ჰქონია.

შემოსავლები

საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია

შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას მხოლოდ მაშინ, როცა კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება საწარმოს წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება.

ხელმძღვანელობამ ეს ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა საწარმოს ფუნქციონირებადობის დაშვების საფუძვლის გარეშე. ამაზე მსჯელობისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გააანალიზა ფინანსური ბაზრების მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

რადგან ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის დაშვების საფუძვლის გარეშე, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულება მიახლოებულია მოსალოდნელ წმინდა სარეალიზაციო/გამოსასყიდ ღირებულებას და მათთვის არ ყოფილა არსებითი კორექტირების საჭიროება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

4. შემოსავლები

ლარი	31-12-20	31-12-19
შემოსავალი პარფიუმერია	487 517	1 657 078
შემოსავალი კოსმეტიკა	162 505	552 359
სულ შემოსავლები	650 022	2 209 438

5. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	31-12-20	31-12-19
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(489 362)	(1 548 227)
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(489 362)	(1 548 227)

6. სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-20	31-12-19
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების ჩამოფასებიდან	(106 063)	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	47 713	587
სულ	(58 350)	587

7. გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები

ლარი	31-12-20	31-12-19
შრომის ანაზღაურება	(146,707)	(274,155)
ამორტიზაცია და ცვეთა	(16,675)	(33,350)
იჯარა	(246,580)	(585,860)
დაცვის ხარჯი	-	(10,555)
დაზღვევა	(1,962)	(3,801)
ბანკის საკომისიო	(10,543)	(26,373)
სხვადასხვა ხარჯები	(8,045)	(14 000)
სულ გაყიდვის და მიწოდების ხარჯები	(430,512)	(948 096)

8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31-12-20	31-12-19
საკანცელარიო ხარჯი	(54)	(215)
სამეურნეო ხარჯი	(1,772)	(9,563)
კომუნიკაციის ხარჯი	(981)	(1,844)
კომპიუტერის ხარჯი	(269)	(59)
საკონსულტაციო ხარჯები	-	(16)
სხვადასხვა ხარჯები		(1,750)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(3,075)	(13,447)

9. ძირითადი საშუალებები

2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

ლარი	ავეჯი და დამხმარე ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონება	სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	29,878	1,218	81,470	-	112,566
მიღებულია 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში					
დარიცხული ცვეთა	(9,780)	(603)	(5,092)		(15,475)
გასული	(20,098)	(421)	(76,378)		(96,897)
წრმელვადიანი აქტივებიდან მიმდინარე აქტივებში გადატანა				194	(194)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	194	0

10, არამატერიალური აქტივები
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზია	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8 829	109	8 938
მიღებულია 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში დარიცხული ამორტიზაცია გასული	8 829	109	8 938
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-

11. მარაგები

ლარი	31-12-20	31-12-19
პარფიუმერული საქონელი	-	402 164
კოსმეტიკის საქონელი	-	284 256
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7 567	8 786
სულ ინვენტარი	7 567	695 206

12. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	31-12-20	31-12-19
ფულადი სახსრები ლარში	49 102	70 029
ფულადი სახსრები დოლარში	-	-
სულ ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	49 102	70 029
ნაღდი ფული ლარში	-	65 708
სულ ნაღდი ფული	49 102	38 173

13. ვალდებულებები

ლარი	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(720 081)	(1 353 984)
მიღებული ავანსები	-	(16 460)
გადასახდელი ხელფასები	-	(11 889)
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	(720 081)	(1 382 333)

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები შედგება პარტნიორი კომპანიებისგან მოწოდებული საქონლისგან დავალიანებისგან.

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ოპერაციები დამფუძნებელთან

ლარი	31-12-20	31-12-19
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის შეძენა) - შპს პრესტიჟი	222 685	550,186
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის შეძენა) - შპს სტაილი	284 128	707,630
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის შეძენა) - შპს ივერია	213 133	586,718
ფრანცი	719 946	1,844,534

შპს „ამფორა“ დამფუძნებელი კომპანიებისგან ყიდულობს გასაყიდად განკუთვნილ საქონელს.

პირობითი ვალდებულებები

ა) საგადასახადო პირობითი ვალდებულებები საქართველოში

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და მისთვის დამახასიათებელია კანონმდებლობის, ოფიცილური განცხადებებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების ხშირი ცვლილება, რომელიც ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია „კომპანიას“ დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული.

ზემოთხსენებული საგადასახადო ვითარებები ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობის აზრით, იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიცილური აქტებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების შესაბამისად. თუმცა, შესაბამისი უწყებების ინტერპრეტაციები შესაძლოა განსხვავდებოდეს და წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე მათი გავლენა (იმ შემთხვევაში, თუ უწყებები წარმატებით განახორციელებენ მათ ინტერპრეტაციებს) შესაძლოა მნიშვნელოვანი იყოს.

ბ) სასამართლო დავები და სარჩელები

ხელმძღვანელობის აზრით, ადგილი არ აქვს მიმდინარე სამართლებრივ საქმეთწარმოებას ან სხვა დარჩენილ დავას.

გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების,

რომლებიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანია დაკავშირებულ მხარეებად განიხილავს: პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

(i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი მშობელი საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

(i) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ მშობელი საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე მშობელი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);

(ii) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);

(iii) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

(iv) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

(v) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;

(vi) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

(vii) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს მშობელი საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

(viii) (ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი მშობელი საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2021 წლის 27 სექტემბერს