

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ეგრისი 2010“

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31,12,2020

საქმიანობის შედეგები 31,12,2020

განმარტებითი შენიშვნები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათთან თანმიმდევრულ შესრულებაზე:

* ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას:

* დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე:

* საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრიციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე:

* საწარმოში ეფექტური და მყარი შიდაკონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე:

* ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას:

* სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად:

* ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად და საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე:

* თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

ხელმძღვანელი-დირექტორი პაატა ხუნწარია

ბუღალტერი ნანა ავლოხაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია:

იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი დიდი დილომი მე-3 მ/რ კორპ 31 ბ 52

ფაქტიური მისამართი : თბილისი , ელიავას.მტკ.მარც.სან.და ვახუშ.ხიდს შორის
ელიავას ბაზრობა მე-2 რიგი მალ 115

საქმიანობის ძირითადი სფერო : 47540 - საცალო ვაჭრობა ელექტროლი
საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

ანგარიშგების ვალუტა : ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ
ვალუტის ლარი

ანგარიშგების პერიოდი : ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2020
კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო
ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირედი და საშუალო
საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს

- 1, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს / ბალანსი /
- 2, ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
- 3, ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა
შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტი შესახებ „ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები“

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა;

დებიტორების აღრიცხვა ჟურნალში ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის:

დებიტორი ორგანიზაციის დასახელება

დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკისექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკი,ეკრანი და სხვა) მარაგებში არ აისახებადა შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერულ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებებიშემოსავალში აიღება თვითღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად საწარმო იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება,როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსსფასს მოთხოვნის შესაბამისად, კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრააზაქცია აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში /ლარი/ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით

.ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკუროს სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიღებული საქონლის და მომსახურებისთვის გადაუხდელი თანხების ღირებულებას.

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებში ასახული /გაანგარიშებული/ გადასახადის ოდენობით /შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით /.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე

შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

საწარმოს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ძირითადი საქმიანობის სფეროსთან დაკავშირებულ ხარჯს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით

ხარჯების აღიარება ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს

პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია ორგანიზაციის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

კაპიტალი

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ

ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, შემოსავლების და მოგების , ასევე გრძელვადიანი გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად. საწარმოს საბაზრო რისკი წარმოიშვება პროცენტის მატარებელი , სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მასთან დაკავშირებულ მომავალ ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების და ვალუტის კურსის ცვლილებასთან კავშირში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს, როგორც მომქმედმა საწარმომ, ნიშნავს, რომ ორგანიზაციას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და ის არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.20 20	31.12.20 19	31.12.20 18
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	303029	139623	112569
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	447430	307065	465854
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1102358	1010936	533615
მზა პროდუქცია	1102358	1010936	533615
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	592	960	988
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1853409	1458584	1113026
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	44517	22050	34504
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11633	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	54235	61938
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	236652	236853	236633
სულ ვალდებულებები	292802	313138	333075
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1560607	1145446	779951
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1560607	1145446	779951
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1853409	1458584	1113026
სულ მოკლევადიანი აქტივები	447430	307065	465854
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	56150	76285	96442

საქმიანობის შედეგები

	31/12/20	31.12.20
საქმიანობის შედეგები	20	19
ნეტო ამონაგები	2014000	2078599
საქონლის გაყიდვიდან	2014000	2078599
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1568024	-1670949
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	445976	407650
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-18356	-23100
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-367	-28
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1198	-6029
იჯარის ხარჯი	-12664	-12000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4699	-6352
სულ საოპერაციო ხარჯები	-37284	-47509
საოპერაციო მოგება	408692	360141
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	6469	5354
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	415161	365495
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	415161	365495
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	415161	365495
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1145446	779951
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1560607	1145446

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე .

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათთან თანმიმდევრულ შესრულებაზე:

* ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას:

* დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე:

* საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრიციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე:

* საწარმოში ეფექტური და მყარი შიდაკონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე:

* ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას:

* სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად:

* ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად და საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე:

* თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

ხელმძღვანელი-დირექტორი პაატა ხუნწარია

ბუღალტერი ნანა ავლოხაშვილი

5.13.1

3. ბირო