



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ოთო 2011“



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 გოჩა ხუნწარია

ბუღალტერი ნანა ავლოხაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია:

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

ფაქტიური მისამართი : თბილისი დიდუბე-ჩუღურეთი

ხოშარაულის, ელიავას. მტკ. მარც. სან. და ვახუშ. ხიდს შორის ელიავას ბაზრობა მე-2 რიგი მაღ. 122

საქმიანობის ძირითადი სფერო : 47540 - საცალო ვაჭრობა ელექტრული

საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

ანგარიშგების ვალუტა : ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტის ლარი



ანგარიშების პერიოდი : ფინანსური ანგარიშების 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 საღაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომონალით.



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 საშუალებები შემოსავალში 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 ტრანზაქცია 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.

საკურსო 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

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20 20	31/12/20 19	31/12/20 18
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	158902	17391	60881
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	492769	126042	36921
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	997159	1004910	626362
მზა პროდუქცია	997159	1004910	626362
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	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1648830	1148343	724164
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4574	15396	2369
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	18187
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	347285	154034	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	13690	12155	11085
სულ ვალდებულებები	365549	181585	31641
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)	1283281	966758	692523
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1283281	966758	692523
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1648830	1148343	724164
სულ მოკლევადიანი აქტივები	492769	126042	36921
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	351859	169430	20556



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/20 20	31/12/20 19
ნეტო ამონაგები	2321095	2164277
საქონლის გაყიდვიდან	2321095	2164277
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1936051	-1843958
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	385044	320319
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-10133	-13602
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-15048	-4297
იჯარის ხარჯი	-19393	-21030
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-6280	-8105
სულ საოპერაციო ხარჯები	-50854	-47034
საოპერაციო მოგება	334190	273285
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	-17667	950
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	316523	274235
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	316523	274235
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)	316523	274235
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	966758	692523
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	1283281	966758

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 გოჩა ხუნწარია *გოჩა ხუნწარია*

ბუღალტერი ნანა ავლოხაშვილი

ნ. ავლო