

შპს „ანა“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 406045783

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისთვის

კონსოლიდირებული

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური ანგარიშგება.....	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	Error! Bookmark not defined.
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	Error! Bookmark not defined.
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2.მომზადების საფუძველი	6
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	7
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები.....	8
3.3 გადახდილი ავანსები	8
3.4. მარაგები.....	8
3.5. ძირითადი საშუალებები	9
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები.....	9
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	Error! Bookmark not defined.
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	10
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	10
3.10. შემოსავლის აღიარება	10
3.11. ხარჯების აღიარება.....	11
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	11

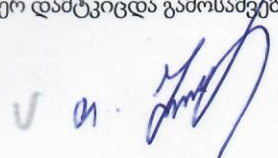
- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

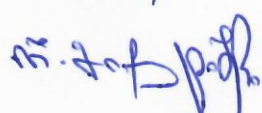
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია: მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:  / თორნიკე შოთაძე /

მთ. ბუღალტერი:  / როზმარი მიქუტიშვილი /

ფინანსური ანგარიშგება- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ექვივალენტები	3.1	92,904		
სავაჭრო მოთხოვნები		469		
გადასახდელი ავანსი	3.3	5		
მარაგები	3.4	161,444		
არამატერიალური აქტივები	3.4	35,265		
ძირითადი საშუალებები	3.4	268,885		
გრძელვადიანი აქტივები	3.5	458,363		
	3.5			
სულ აქტივები		1017335		
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	126,258		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3.7			
საგადასახადო ვალდებულებები	3.8			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3.8			
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	3.9	126,258		
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		238220		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		652,857		
სულ საკუთარი კაპიტალი		891,077		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,017,335		

კომპანიის დასახელება: შპს ანა

(ს/ნ : 406045783)

დირექტორი: ✓

/ თორნიკე შოთაძე /

მთ. ბუღალტერი:

/როზმარი მიქუტიშვილი/

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2020წელი	2019 წელი
ამონაგები		4,793,216	
საქონლის გაყიდვიდან	3.10	4,787,005	
სხვა	3.10	6,211	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3.4	-4,400,046	
საწყისი მარაგები	3.4		
მარაგების შესყიდვა	3.4		
საბოლოო მარაგები	3.4		
საერთო მოგება		393,170	
სხვა შემოსავალი	3.10		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3.12	-69,807	
ცვეთა და ამორტიზაცია	3.12	-5,967	
საპროცენტო ხარჯი	3.12		
იჯარის ხარჯი	3.12		
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.12	-59,155	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-134,929	
მოგება / (ზარალი)		258241	

დირექტორი:

Handwritten signature

/ თორნიკე შოთაძე /

მთ. ბუღალტერი:

Handwritten signature

/როზმარი მიქუტიშვილი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ანა“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში -- 29/03/2011წ;

რეგისტრაციის № B11048374

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 09/06/2011 წ-დან;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისის ,ისანი -სამგორის რაიონში.ბ.ხმელნიცკის ქ №163,ბინა . №43

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.თბილისი/,ისანი -სამგორი/ვარკეთილი 3 I მკრ/13კ და15კ.მ/ტ

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406045783

დამფუძნებელი: თორნიკე შოთაძე - 100 % წილის მფლობელი

დირექტორი: თორნიკე შოთაძე (პ/ნ 01030006853).

საქმიანობის კოდი 47301:47302:

შპს ანა “- ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს -ნავთობპროდუქტებით საცალო რეალაცია სპეციალურ მაღაზიებში.

შპს ანა “- ს შვილობილ საწარმოს წარმოადგენს -შპს” ფოლადი 92“

იურიდიული მისამართი: გორის რაიონი.სოფ. ახალშენი .თბილისის გზატკეცილი მე-7კმ.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 217886116

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს ანა“ს პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აშშ დოლარი	3,276	2.86	2.6766
ევრო	4,02	3.2	3.0701

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს:

	ანგარიში	01.01.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		92904	
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში			
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)			
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EUR)			
სულ ფულადი სახსრები:			

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად. აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

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

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

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

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2020 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. ასევე დარიცხულ ვალდებულებას რომელიც არ არის გაცემული, მაგრამ ასევე ასახულია ამ ანგარიშზე.(მომავალი გასაცემი ვალდებულებებიდან რომელსაც ერიცხება საშემოსავლო გადასახადი)

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანიას არ გაუცია დივიდენდები.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

-კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

-შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;

-მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;

-შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

მონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„მსს ფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2018 წელი

დირექტორი:

✓ 

/ თორნიკე შოთაძე /

მთ. ბუღალტერი:



(როზმარი მიქუტიშვილი)