

შპს „ამორე“

ს.ფ. 406030334

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

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 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ერდალ საღლამ

ბუღალტერი:

თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	31.12.2020	31.12.2021
მიმდინარე აქტივები		
1100 ფული სალაროში	31118.69	176270.14
1200 ფული საბანკო ანგარიშებზე	41719.82	12354.59
1410 სავაჭრო მოთხოვნები	516610.80	473257.22
1430 მოთხოვნები საწარმოს პერსონალზე	6500.00	6500.00
1480 მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდა	166278.33	146271.24
1485-3300 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	12068.34	12021.38
1490 მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	0.00	83000.00
1890 მისაღები პროცენტები	0.00	12180.84
სულ მიმდინარე აქტივები	774295.98	921855.41
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
1600 სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1488080.28	1398938.74
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1488080.28	1398938.74
გრძელვადიანი აქტივები		
2100 შენობები	426180.79	394427.11
2100 კომპიუტერული ტექნიკა	1733.61	1877.69
2100 ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12251.03	17632.55
2180 სატრანსპორტო საშუალებები	4016.08	15537.32
2190 სხვა აქტივები	13589.82	5119.12
სულ გრძელვადიანი აქტივები	457771.33	434593.79
სულ აქტივები	2720147.59	2755387.94
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
3110 მოწოდ. და მომს წარმოქმნილი ვალდებულებები	412430.95	432284.01
3130 გადასახდელი ხელფასები	1000.00	1000.00
3120 მიღებული ავანსები	1295.07	2051.07
3210 სესხი	0.00	0.00
3410 დარიცხული ვალდებულებები	1458384.30	1386290.84
3300 საგადასახადო ვალდებულებები	1066.17	12240.28
3470 სხვა დარიცხული ვალდებულებები	11252.00	11483.70
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1885428.49	1845349.90
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
4140 გრძელვადიანი სესხები	781436.23	541157.86
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	781436.23	541157.86
საკუთარი კაპიტალი		
5100 საწესდებო კაპიტალი	0.00	0.00
5310 გაუნაწილებელი მოგება	53282.87	368880.18
სულ საკუთარი კაპიტალი	53282.87	368880.18
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2720147.59	2755387.94

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ერდალ სალამ

თამარ წიკლაური

საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები:					
ანგარიში	მუხლი	2020		2021	
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	1603411.51		1920825.93	
6110 02	შემოსავალი კომპენსაციის გარეშე	0.00		0.00	
8100	არასაოპერაციო შემოსავალი	185884.59		291575.96	
1610	საბოლოო ნაშთი	1488080.28		1398938.74	
სულ შემოსავალი		3277376.38		3611340.63	
1610	საწყისი ნაშთი				
1610	შეძენა		1837209.83		1488080.28
7410	შრომის ანაზღაურება		634959.73		986274.60
7411	განაცემები ნატურალური ფორმით		154799.49		214776.84
7420	იჯარა		0.00		0.00
7421	დაცვის მომსახურება		223380.60		272486.20
7427	კომერციული ფართის მომსახურება		8815.67		8906.36
7426	მივლინების ხარჯი		12149.00		12724.32
7480	წარმომადგენლობითი ხარჯი		2021.32		5861.03
7429	კომუნალურები		0.00		0.00
7430	ინტერნეტი, კომუნიკაციები, 112		17052.66		23148.66
7435	დაზღვევა		9042.49		8372.04
7445	კომპიუტერის ხარჯები		1484.48		2609.32
7450	საკონსულტაციო ხარჯები		6360.18		203.12
7451; 7485	იურიდიული/ნოტარიუსის/რეგისტრაციის ხარჯი		5258.06		6000.00
7455; 7499	ცვთა და ამორტიზაცია		6961.50		5370.95
7456	მცირეფასიანი ინვენტარი		62753.06		49773.12
7470	ბანკის ხარჯი		63.56		194.92
7475	ავტომატის მმართველი ხარჯები		16334.47		19865.40
7477; 7479	რეკლამა, რეალიზაციის ხარჯები		307.62		1107.64
7401	საკანცელარიო		3474.57		2314.18
7482, 7499	სხვადასხვა ხარჯები		605.84		1291.52
7481	საოფისე ხარჯი		11571.34		4092.49
7465, 7444	გადასახადები (ქონება, საპენსიო, არჩათვლილი დღე)		3736.15		1524.61
7483	სსა-ს ტექნომსახურება		7996.28		8757.42
სულ საოპერაციო ხარჯი			275.41		334.71
			3026613.30		3124066.73
8210	საპროცენტო ხარჯი		45958.36		68560.17
8220	კურსთაშორის სხვაობა		2512.81		
8200, 8202, 8270	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები, ზარ.ძირ.საშუალ. რეალიზაციიდან		403825.05		103116.41
სულ არასაოპერაციო ხარჯი			452296.22		171676.58
მოგება/ზარალი			-201533.14		315597.32

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ერდალ საღლაშ

თამარ წიკლაური

კაპიტალის მოძრაობა:

	2020 წელი	2021 წელი
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	754816.00	53282.86
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	(500000.00)	0.00
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	(201533.14)	315597.32
კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	53282.86	368880.18

ფულადი სახსრების მოძრაობა:

	2020	2021
ფულის ნაშთი - 01.01.2020	849005.00	
ფულის ნაშთი - 01.01.2021		72839.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(209415.00)	495805.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(567385.00)	(391838.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი	634.00	11819.00
ფულის ნაშთი - 31.12.2020	72839.00	
ფულის ნაშთი - 31.12.2021		188625.00

დირექტორი



ერდალ სალლამ

ბუღალტერი



თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2021 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 8202 (ს/ც ქარვასლა);

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406030334;

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

წარმომადგენელი ხელმძღვანელობაზე (დირექტორი) არის ერდალ სალლამ (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 2021 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მის 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 ანგარიშგებზე ასახულია საანგარიშო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგებში.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

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

3.3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, 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
შენობა-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 გაწევისათვის დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2021 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 საღლაშ

ბუღალტერი:



თამარ წიკლაური