

სარჩევი

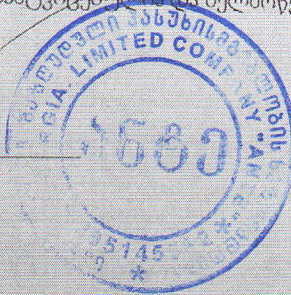
სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
1. კორპორატიული ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	5
4. შემოსავლები.....	7
5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	7
6. ძირითადი საშუალებები	8
7. მარაგები.....	8
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
9. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	9
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9
11. სესხები.....	9
12. დაკავშირებული მხარეები	10
13. პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

შპს ანტე
მოგება/ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	4	1,127,037	1,369,449
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(589,617)	(872,342)
საერთო მოგება		537,420	497,107
მიწოდების, მომსახურების ხარჯების და საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(579,906)	(1,298,279)
საოპერაციო მოგება		(42,486)	(801,172)
ზარალი		(42,486)	(801,172)
მოგების გადასახადი		(150)	(3158)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(42,636)	(804,330)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი
მაია ჯიმშელიშვილი



შპს ანტე
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,614,982	1,697,923
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,614,982	1,697,923
მიმდინარე აქტივები			
ძარაგები	7	462,092	736,921
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	160,950	529,821
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	246,456	97,716
სულ მიმდინარე აქტივები		869,498	1,364,458
სულ აქტივები		2484480	3,062,381
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ კაპიტალი		374,775	417,411
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	28,891	107,342
საგადასახადო ვალდებულებები		20,484	63,875
სესხები	11	2,060,330	2,474,957
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,109,705	2,646,174
სულ ვალდებულებები		2,109,705	2,646,174
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,484,480	3,063,585

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი
მაია ჯიმბელაშვილი



შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს ანტე (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2006 წლის 19 აპრილს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 205145582.

ძირითადი საქმიანობა. შპს ანტე-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა დეკორატიული და საოჯახო ნივთებით, სანათებით, ავეჯით.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, მცხეთის ქ.#1.

კომპანიის შეწილებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან: ჯიმშელიშვილი მაია - 40%, ქელბაქიანი გიორგი - 30%, ქელბაქიანი შალვა - 30%.

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად პირველად მოხდა მსს ფასს-ის გამოყენება. აღნიშნულ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. ეს ვერსია გამოყენებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით და შემდგომ პერიოდებში - მსს ფასს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე.

მსს ფასს-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ლარში.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით აშუადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის შპს ანტე-ს მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები, რომელიც განხორციელებულია საქონლის იმპორტისთვის.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან საქონლის მიყიდვის სანაცვლოდ მომხმარებლებიდან მისაღები თანხები.

ძირითადი საშუალებები

• **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღრიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით.

- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რეგულაციის აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.
- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტებია:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
უძრავი ქონება - მაღაზიის ფართი	5%
ოფისის აღჭურვილობა	20%

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

ფინანსური ვალდებულებები - ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელიც მოვლენა უფრო ადრე ღდება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესაბამება დამფუძნებლების მიერ, საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

შემოსავლების აღიარება. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

4. შემოსავლები

	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	847,763	1,366,021
შემოსავალი იჯარიდან	4,973	733
საკურსო სხვაობა	279,709	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	3,706	2695
ჯამი	1,136,151	1369449

5. მიწოდების, მომსახურების და საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	17,924	31,277
დაცვა-სიგნალიზაციის ხარჯი	915	992
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	10,415	7,030
ბანკის მომსახურების ხარჯი	20,059	20,511
მივლინების ხარჯი		21,187
ხელფასი	279,284	244,695
საპენსიო ხარჯი	6,238	4,180
ცვტის ხარჯი	83,974	95,105
საგადასახადო ხარჯი	16,563	14,457
ხანძრით გამოწვეული ხარჯი		300,985
სესხზე დარიცხული პროცენტის ხარჯი	126,859	110,073
კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული ხარჯი	0	428,174
სხვა ხარჯი	17,674	19,554
ჯამი	579,906	1,298,279

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

6. პირითადი საშუალებები

	მალაზიის დარბაზი	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
თვითღირებულება			
ნაშთი 1 იანვარი 2020	1,825,372	64146	1889518
დამატება 2020		11180	11180
ჩამოწერა 2020		(23029)	(23029)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	1,825,372	52,298	1,697,924
დამატება 2021		1033	1033
ჩამოწერა 2021	(-)	(-)	(-)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	1,825,372	53,331	1,878,703
დაგროვილი ცვეთა			
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020	76,027	13,809	89,836
წლის დარიცხვა 2020	87431	7674	95,105
წლის შემცირება 2020	-	(5195)	(5195)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	163,458	16,289	179,746
წლის დარიცხვა 2021	78,906	5,068	83974
წლის შემცირება 2021	(-)	(-)	(-)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	242,364	21357	263721
საბალანსო			
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	1,661,914	36,009	1,697,923
საბალანსო			
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	1,583,008	319,744	1,614,982

7. მარაგები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მარაგები	461,640	735,583
სხვა	453	1,338
სულ	462,092	736,921

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	147899	97716
გაცემული ავანსები	13051	524084
სულ	160,950	529,821

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული	51,214	11,190
ფული ბანკში	113,074	86,526
სულ	246,456	97,716

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	19,053	44,242
იჯარა	-	40,044
სხვა ვალდებულებები	9838	23056
სულ	28,891	107,342

11. სესხები

სესხი ბანკიდან

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შესესხებული		
სს პროკრედიტ ბანკი	1,766,263	2,045,944
	1,766,263	2,045,944

სესხი მესაკუთრეებისგან

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შესესხებული		
მაია ჯიმშელიშვილი	260,114	268,760
შალვა ქეღზაძე	80,347	80,347
გიორგი ქეღზაძე	79,906	79,906
	294,067	429,013
სულ სესხი:	2,060,330	2,474,957

კომპანიის განვითარებისთვის 2019 წლის მარტის თვეში შეძენილი იქნა კომერციული ფართი მაღაზიისთვის, რისთვისაც აღებული იყო კრედიტი სს პროკრედიტ ბანკიდან და ასევე გასხორციელდა დამფუძნებლების მიერ თანხის შენატონი როგორც სესხის სახით, ასევე თანხის სენატონით საწესდებო კაპიტალის გაზრდა.

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

12. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მიერ 2021 წლის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეზე, კერძოდ, დირექტორზე გადახდილმა ხელფასმა შეადგინა 45000 ლარი.

13. პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კოვიდ-19 - კოვიდ-19 ის პანდემია, რომელიც გავრცელდა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ უარყოფითად იმოქმედა ქვეყნის ეკონომიკაზე და რის შედეგადაც, ბიზნესის ყველა დარგი გამოწვევების წინაშე დადგა. ამ ვითარებამ უარყოფითად იმოქმედა ჩვენს კომპანიაზეც, მიუხედავად იმისა, რომ კომპანია ცდილობდა არ შეეწყვიტა მუშაობა პანდემიის პერიოდში და მუშაობდა ონლაინ რეჟიმში (როცა ამის უფლება იყო). შემოსავლებმა საკმაოდ დაიკლო.