

შპს „ანტე“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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 სარჯები	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
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
თანხები ჩარმოადგენილია ლარიში

შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	1,369,449	1,510,822
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(872,342)	(1,122,883)
საერთო მოგება	497,107	387,939
მიწოდების, მომსახურების, ხარჯების და საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,298,279)	(797,565)
საოპერაციო მოგება	(801,172)	(409,626)
ზარალი	(801,172)	(409,626)
მოგების გადასახადი	(3158)	
წმინდა მოგება/(ზარალი)	(804,330)	(409,626)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბრის

დირექტორი
მაია ჯიმშელაიშვილი



შპს ანტე

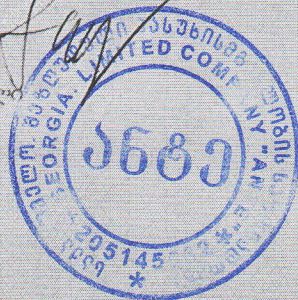
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლითიწის
თანხები ჩაბმოდგენილია ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,697,923	1,799,683
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,697,923	1,799,683
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	7	736,921	891,360
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	529,821	138,376
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	97,716	398,936
სულ მიმდინარე აქტივები		1,364,458	1,428,672
სულ აქტივები		3,062,381	3,228,355
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ კაპიტალი		417,411	1,241,742
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	107,342	119,934
ნაგადასახადო ვალდებულებები		63,875	17,103
სესხები	11	2,474,957	1,849,576
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,646,174	1,986,613
სულ ვალდებულებები		2,646,174	1,986,613
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,063,585	3,228,355

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

მაია ჯიშველიშვილი



შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს ანტე (შემდგომში „კომპანია“) არის ბუნებრივი პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2006 წლის 19 აპრილს და მუქმედებს 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. 41.

კომპანიის შექილგები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან: ჯიმძლეუმიშვილი მია - 40%, ქელბაქიანი ფიორგი - 30%, ქელბაქიანი შალვა - 30%.

2. მომზადების საფუძველი

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

მსხ ფასს-ის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსხ ფასს-ზე გადასვლას არ აქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსური 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 დირექტულების საფუძველი.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

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

3. მნიშვნელოვანი სადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

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

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშსზე არსებულ ნაშთს.

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

ძირითადი საშუალებები

- **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითაღიარებულებით და შემდგომ აღიარდება ისტორიული ღირებულებით, ცეკის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით.

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

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

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტებია:

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

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

კომპანია მარაგების აღირიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია სავაჭრო ვალები. სავაჭრო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში. ცინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მსაოჯებს მორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების ხრულად მიღებას.

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

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

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

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება სავალდებულებელი მოვლეა. მაგალდებულდელ მოვლენას წარმოადგენს ქმდება ან ფაქტი, რომელიც ხაქროველოს საგადასახადო კოდექსით გასაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაიფიქრეთიან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანიზაციისთვის იმ თარიღისთვის, რომელიც მოვლენაზე უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მოსაღები აქვსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღე ით დაბეჯრას ან შესაძლებელია დღე ს ჩათვლის მიღება, ხრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღე ით შეცხიოებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძსებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძსებლების შესატყვისების რეალიზა ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინვესტირება.

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

შემოსულების აღიარება. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წიხანწარ 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 მდებარე გაწეული ხარჯების გაძიკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

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

4. შემოსულები

	2020	2019
შემოსავალი (უკალიზაციიდან)	1,366,021	1,508,912
შემოსავალი იჯარიდან	733	1271
საკურსო სხვაობა	0	101,704
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	2695	639
ჯამი	1,369,449	1,612,526

5. მიწოდების, მომსახურების და საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯი	31,277	54,581
დაცვა-სიგნალიზაციის ხარჯი	992	1,123
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	7,030	5,669
ბანკის მომსახურების ხარჯი	20,511	31,609
შეღებვის ხარჯი	21,187	13,566
სკოლასი	244,695	209,072
სამკონსო ხარჯი	4,180	3,724
ცვების ხარჯი	95,105	80,550
საგადასახადო ხარჯი	14,457	9,224
სანდოთი გამოწვეული ხარჯი	300,985	
სესხზე დარიცხული პროცენტის ხარჯი	110,073	77,286
კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული ხარჯი	428,174	273,863
სხვა ხარჯი	19,554	24,425
საოჯარო ქირის ხარჯი		69,313
რემონტის ხარჯი		44,424
ჯამი	1,298,279	898,429

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

6. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მალაზიის ფართი	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2019		38,987	38,987
დამატება 2019	1,825,372	42,583	1,867,955
ჩამოწერა 2019		(17,423)	(17,423)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	1,825,372	64,146	1,889,518
დამატება 2020		11,180	11,180
ჩამოწერა 2020	()	(23,029)	(23,029)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	1,825,372	52,298	1,877,670
დაგროვილი ცვეთა			
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019	-	18,806	89,836
წლის დარიცხვა 2019	76,027	4523	80,550
წლის შემცირება 2019	-	(9520)	(9520)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	76,027	13,809	89,836
წლის დარიცხვა 2020	87,431	7,674	95,105
წლის შემცირება 2020	()	(5,195)	(5,195)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	163,458	16,288	179,746
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	1,749,345	50,337	1,799,682
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	1,661,914	36,010	1,697,924

7. მარაგები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი, 2019
მარაგები	735,584	891,168
სხვა	1,338	192
სულ	736,922	891,360

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	97,716	97,716
გადახდილი ავანსები	524,084	524,084
სულ	529,821	529,821

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნაღდი ფული	11,190	11,190
ფული ბანკში	86,526	86,526
სულ	97,716	97,716

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები		
ივარა	44,242	28,289
სხვა ვალდებულებები	40,044	22,044
სულ	23,056	19,601
	107,342	119,934

11. სესხები

სესხი ბანკიდან

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მსესხებელი		
სს პრო კრედიტ ბანკი	2,045,944	1,675,124
	2,045,944	1,675,124

სესხი მესაკუთრეებისგან

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მსესხებელი		
მაია ჯიმბელაშვილი	268,760	14,200
შალვა ქალობაძე	80,347	80,347
გიორგი ქალობაძე	79,906	79,906
	429,013	174,453
სულ სესხი:	2,474,957	1,849,577

შპს ანტე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის
თანხები წარმოდგენილია ლარში

კომპანიის გასვითარებისთვის 2019 წლის ბოლოს იქნა კომერციული ფართი მაღაზიისთვის, რისთვისაც აღებული იყო კრედიტი სს პროკრედიტ ბანკიდან და ასევე გახსნა რეალური და მფუძსებლების მიერ თანხის შენატანი როგორც სესხის სახით, ასევე თანხის შენატანით - სანქსდებო კაპიტალის გაზრდა.

12. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მიერ 2020 წლის გასმელოზაში დაკავშირებულ მხარეზე კერძოდ, დირექტორზე გადახდილმა ხელფასმა შეადგინა 42770 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 ჩვენი კომპანიაზეც. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანია იცდილობდა არ შეეწყვიტა მუშაობა პანდემიის პერიოდში და მუშაობდა ონლაინ რეჟიმში (როგა ამის უწყვეტება იყო), შემოსავლებმა საკმაოდ დაიკლო.