

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	165 777	105 438
სავაჭრო მოთხოვნები	718 510	385 677
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1 796	991
მარაგები	357 129	403 779
- მზა პროდუქცია	-	-
- სხვა	357 129	403 779
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	172 560	335 919
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	2 266 273	2 315 116
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	3 682 045	3 546 920
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	598 481	1 732 127
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(1 670)	144
საგადასახადო ვალდებულებები	98 015	(44 252)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	960 832	1 501 693
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	674 601	88 325
სულ ვალდებულებები	2 330 259	3 278 037
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 000	1 000
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	1 350 786	267 883
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 351 786	268 883
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 682 045	3 546 920

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3 220 898	500 253
საქონლის გაყიდვიდან	1 873 943	275 546
მომსახურების გაწევიდან	977 704	38 259
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	132 922	169 835
სხვა	236 329	16 613
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 678 515	446 885

საწყისი მარაგები	404 777	165 998
მარაგების შესყიდვა	1 630 867	685 664
გაღამებული დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	357 129	404 777
საერთო მოგება	1 542 383	53 368

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „შორეთელი ჰოლდინგ გრუპ“

შპს „შორეთელი ჰოლდინგ გრუპ“ რეგისტრირებულია 2007 წლის 07 ნოემბერს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ნუცუბიძის 1 მ/რ, 1 კვ. #7/3

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 205231890

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ელექტრული ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით, საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართების გაქირავება-მართვა;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი “მეწარმეთა შესახებ”;
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი;
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში;
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით;
5. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი;
6. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა - ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

7. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით.
8. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;

9. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით.
10. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

**სააღრიცხვო პოლიტიკა--
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა**

12. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;
13. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;
14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;
15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;
16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

17. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;
18. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;
19. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა შესაბამისად;
20. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

21. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღრიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.