

შპს „ამორე“

ს.ფ. 406030334

2023 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 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:



ერდალ საღლამ

ბუღალტერი:



თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	31.12.2022	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები		
1100 ფული სალაროში	20552.83	8832.67
1200 ფული საბანკო ანგარიშებზე	15677	31012.82
1410 სავაჭრო მოთხოვნები	615965.52	546358.74
1430 მოთხოვნები საწარმოს პერსონალზე	6500	0.00
1480 მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდა	251466.88	237706.3
1485-3300 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	2155.75	0.00
1490 მოთხოვნა გაცემული სესხებიდან	0.00	0.00
1700 წინასწარ გაწეული ხარჯები	11063.7	0.00
1890 მისაღები პროცენტები	0.00	0.00
სულ მიმდინარე აქტივები	939631.01	823910.53
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
1600 სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1461556.33	1213357.35
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	1461556.33	1213357.35
გრძელვადიანი აქტივები		
2100 შენობები	362673.43	330919.75
2100 კომპიუტერული ტექნიკა	1042.47	7880.02
2100 ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23580.47	18402.96
2180 სატრანსპორტო საშუალებები	10547.68	14400.84
2190 სხვა აქტივები	4359.53	2308.67
სულ გრძელვადიანი აქტივები	402203.58	373912.24
სულ აქტივები	2803390.92	2411180.12
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
3110 მოწოდ. და მომს წარმოქმნილი ვალდებულებები	586100.67	378637.4
3130 გადასახდელი ხელფასები	1000	0.00
3120 მიღებული ავანსები	2654.57	526.53
3210 სესხი	0.00	0.00
3410 დარიცხული ვალდებულებები	940811.63	594487.94
3300 საგადასახადო ვალდებულებები	0.00	29109.29
3470 სხვა დარიცხული ვალდებულებები	11063.7	0.00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1541630.57	1002761.16
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
4100 გრძელვადიანი სესხები	482298.15	400901.69
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	482298.15	400901.69
საკუთარი კაპიტალი		
5100 საწესდებო კაპიტალი	0.00	0.00
5310 გაუნაწილებელი მოგება	779462.2	1007517.27
სულ საკუთარი კაპიტალი	779462.2	1007517.27
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2803390.92	2411180.12

დირექტორი:

ბუღალტერი:



თ. ჩიქო

ერდალ სალამ

თამარ წიკლაური

საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები:					
ანგარიში	მუხლი	2022		2023	
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	2070282.77		2147801.21	
6110 04	შემოსავალი იჯარიდან	0.00		4050	
8100	არასაოპერაციო შემოსავალი	1235107.1		453233.48	
1610	საბოლოო ნაშთი	1461556.33		1213357.35	
სულ შემოსავალი		4766946.2	-	3818442.04	
1610	საწყისი ნაშთი		1398938.74		1461556.33
1610	შეძენა		1220715.35		959171.3
7401	საკანცელარიო		178.3		227.72
7410	შრომის ანაზღაურება		224126.3		259344.48
7420	იჯარა		238602.09		226569.85
7421	დაცვის მომსახურება		8755.92		8804.32
7427	კომერციული ფართის მომსახურება		9000.61		9076.24
7426	მივლინების ხარჯი		1885.78		11457.67
7429	კომუნალურები		23985.2		22601.21
7430	ინტერნეტი, კომუნიკაციები, 112		7391.76		7018.7
7435	დაზღვევა		2499.63		3042.2
7444; 7465; 7460	გადასახადები (ქონება, საპენსიო, სხვა საგადასახადო ხარჯი)		8666.54		24769.93
7445	კომპიუტერის ხარჯები		268.94		188.31
7450	საკონსულტაციო ხარჯები		6260		6000
7451; 7485	იურიდიული/ნოტარიუსის/რეგისტრაციის ხარჯი		0		234
7455; 7499	ცვთა და ამორტიზაცია		47320.14		46760.36
7456	მცირეფასიანი ინვენტარი		122.89		0
7470	ბანკის ხარჯი		19598.52		22962.93
7475	ავტომანქანის მიმდინარე ხარჯები		942.38		3720.34
7477; 7479	რეკლამა, რეალიზაციის ხარჯები		3758.62		4932.38
7481	საოფისე ხარჯი		1764.34		698.21
7482, 7499	სხვადასხვა ხარჯები		5821.93		3092.82
7483	სსა-ს ტექმომსახურება		118.68		59.34

სულ საოპერაციო ხარჯი

3230722.66

3082288.64

8210	საპროცენტო ხარჯი		60413.23		64864.77
8220	კურსთაშორის სხვაობა		969302.38		9549.39
8200, 8202; 8270	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები, ზარ.ძირ.საშუალ. რეალიზაციიდან		95925.91		33354.93
8201	ზარალი საკურსო სხვაობიდან		0		400328.41

სულ არასაოპერაციო ხარჯი

1125641.52

508097.5

მოგება/ზარალი

410582.02

228055.9

დირექტორი:

ერდალ საღლამ

ბუღალტერი:

თამარ წიკლაური



თ. წიკლაური

კაპიტალის მოძრაობა:

	2022 წელი	2023 წელი
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	368880.18	779462.20
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	0.00	0.00
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	410582.02	228055.90
კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	779462.20	1007518.10

ფულადი სახსრების მოძრაობა:

	2022	2023
ფულის ნაშთი - 01.01.2023		36230.00
ფულის ნაშთი - 01.01.2022	188625.00	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	267702.00	487129.52
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(376930.00)	(473497.29)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(43167.00)	(10018.03)
ფულის ნაშთი - 31.12.2023		39844.20
ფულის ნაშთი - 31.12.2022	36230.00	

დირექტორი

ერდალ საღლამ

ბუღალტერი



თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2023 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 საღლამ (პ.ნ.01005024537);

წარმომადგენელი ხელმძღვანელობაზე (დირექტორი) არის ერდალ საღლამ (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 2023 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს 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 ანგარიშებზე ასახულია საანგარიშო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბრის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშებში.

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
შენობება-ნაგებობები	20 წელი
ავტომობილები	5-6 წელი
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკა	5-6 წელი
ავეჯი	5-6 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	7-8 წელი

მოხმარებისთვის 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 გაწევასთან დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2023 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:

ბუღალტერი:



ერდალ საღლამ

თამარ წიკლაური