

შპს „ამორე“

ს.ნ. 406030334

2018 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 2018 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 აქტივებისუსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:



ერდალ სალამ

ბუღალტერი:



თამარ წიკლაური

ბალანსი

ამორე		
აქტივი		
	31.12.2018	31.12.2017
I. ქონება		
ქონება	620781,83	695175,03
სხვა ქონება		
სულ I. ქონება	620781,83	695175,03
II. მიმდინარე აქტივები		
მარაგები, მათ შორის:	2023152,87	1914557,82
1610 საკონელი	2023152,87	1914557,82
დებიტორული დავალიანება, მათ შორის:	599461,83	582730,77
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	413914,30	397559,59
1430 მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	6500,00	6500,00
1480 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	168505,29	178671,18
1485-3300 წინასწარ გადახდილი გადასახადები	10542,24	
მოკლევადიანი ფინანსური ინვესტიციები		
ფულადი სახსრები	76407,27	88355,43
1110 01 ოფისის სალარო	35175,03	54579,52
1120 ნაღდი ფული სალაროში USD	27836,64	
1200 ფული საბანკო ანგარიშებზე	13395,60	33775,91
სულ II. მიმდინარე აქტივები	2699021,97	2585644,02
ბალანსი	3319803,80	3280819,05
პასივი		
	31.12.2018	31.12.2017
III. კაპიტალი და რეზერვები		
კაპიტალი	650000,00	650000,00
სარეზერვო და დამატებითი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	288869,01	254035,62
სულ III. კაპიტალი და რეზერვები	938869,01	904035,62
IV. გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	311681,72	483243,19
სულ IV. გრძელვადიანი ვალდებულებები	311681,72	483243,19
V. მიმდინარე ვალდებულებები		
სესხები და კრედიტები	400905,83	115000,00
კრედიტორული დავალიანება, მათ შორის:	1668347,24	1778540,24
3110 მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	406322,95	534004,79
3120 მიღებული ავანსები	723,12	463,12
3130 გადასახდელი ხელფასები	1000,00	0,00
3300 გადასახდელი გადასახადები	0,00	37775,30
3410 საპროცენტო ვალდებულება	1260301,17	1206297,03
სულ V. მიმდინარე ვალდებულებები	2069253,07	1893540,24
ბალანსი	3319803,80	3280819,05

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ერდალ სალამ

თამარ წიკლაური

საქმიანობის შედეგები:

საქმიანობის შედეგები:			
		2018	
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	2187036	
6110 02	შემოსავალი კომპენსაციის გარეშე	2156	
810Q	არასაოპერაციო შემოსავალი	1250199	
1610	საბოლოო ნაშთი	2023153	
სულ შემოსავალი		5462544	
1610	საწყისი ნაშთი		1914558
1610	შეძენა		1271243
7410	შრომის ანაზღაურება		315568
7411	განაცემები ნატურალური ფორმით		3180
7420	იჯარა		326844
7421	დაცვის მომსახურება		7162
7427	კომერციული ფართის მომსახურება		29161
7426	მივლინების ხარჯი		12776
7480	წარმომადგენლობითი ხარჯი		
7429	კომუნალურები		20112
7430	ინტერნეტი, კომუნიკაციები, 112		9889
7435	დაზღვევა		4284
7445	კომპიუტერის ხარჯები		3032
7450	საკონსულტაციო ხარჯები		4700
7485	ნოტარიუსის/რეგისტრაციის ხარჯი		111
7455; 7499	ცვეთა და ამორტიზაცია		97597
7456	მცირეფასიანი ინვენტარი		546
7470	ბანკის ხარჯი		14568
7475	ავტომატის მიმდინარე ხარჯები		1562
7477; 7428; 7479	რეკლამა, მარკეტინგი, რეალიზაციის ხარჯები		45714
7401	საკანცელარიო		522
7482, 7499	სხვადასხვა ხარჯები		4287
7481	საოფისე ხარჯი		2267
7465, 7444	გადასახადები (ქონება, საპენსიო, არჩათვლილი დღე)		6580
7483	სსა-ს ტექნომსახურება		

სულ საოპერაციო ხარჯი

4096261

8210	საპროცენტო ხარჯი		104163
8220	კურსთაშორის სხვაობა		1137875
8200, 8202, 8270	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები, ზარ.ძირ.საშუალ. რეალიზაციიდან		89412

სულ არასაოპერაციო ხარჯი

1331450

მოგება/ზარალი

34833

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ერდალ საღლაშ

თამარ წიკლაური

კაპიტალის მოძრაობა:

	2018 წელი
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	904036.00
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	0
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	34833.00
კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	938869.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა:

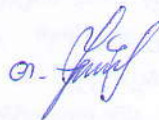
	2018 წელი
ფულის ნაშთი - 01.01.2018	88355
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(74779.00)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	68340.00
სავალუტო კურსის ეფექტი	(5509)
ფულის ნაშთი - 31.12.2018	76407.00

დირექტორი



ერდალ საღლამ

ბუღალტერი



თამარ წიკლაური

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2018 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 B202 (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 2018 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 დეკემბერს 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 შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, 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

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 გაწევასთან დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2018 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 სალამ

ბუღალტერი:



თამარ წიკლაური