

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6 630	5 458	33 353
სავაჭრო მოთხოვნები	110 724	116 585	11 338
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	631	435	167
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	87 952	160 871	469 838
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2 583	3 238	2 895
ძირითადი საშუალებები	44 330	57 651	62 561
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	252 850	344 238	580 152

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	304 730	467 582	664 688
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(7 222)	(8 110)	6 461
საგადასახადო ვალდებულებები	51 356	58 984	22 428
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	21 000	21 000	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	39 652	124 248	82 816
სულ ვალდებულებები	409 516	663 704	776 393

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(156 666)	(319 466)	(196 241)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(156 666)	(319 466)	(196 241)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	252 850	344 238	580 152

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1 146 536	2 681 899
საქონლის გაყიდვიდან	656 048	2 390 308
მომსახურების გაწევიდან	480 627	150 899
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	9 861	140 692

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(354 182)	(1 561 063)
საწყისი მარაგები	160 871	(469 838)
მარაგების შესყიდვა	(603 005)	(1 252 096)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	87 952	160 871
საერთო მოგება	792 354	1 120 836

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(126 955)	(429 190)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11 270)	(12 429)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(499 928)	(504 568)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(26 011)	(125 904)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(664 164)	(1 072 091)

საოპერაციო მოგება	128 190	48 745
-------------------	---------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5 016	1 024
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(10 606)	(172 994)

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ.	122 600	(123 225)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	122 600	(123 225)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	122 600	(123 225)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(319 466)	(196 241)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	40 200	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(156 666)	(319 466)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 189	(27 843)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(17)	(52)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	5 458	33 353
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	6 630	5 458



სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "გემო+" ს/კ 405058404

24.10.2020

შპს "გემო+" რეგისტრირებულია "მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 14.08.2014 წელს. დღგ-ს გადამხდელად დარეგისტრირდა 11.02.2015.

მისამართი: ქ.თბილისი, მთაწმინდის რ-ნი, რუსთაველის გამზ.40

შპს-ს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია არმენ არაკელიანი (BA2627619, BA0047585)
შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ალკოჰოლური სასმელებით.

შპს გემო+ ფინანსურ აღრიცხვაში იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს (მსს ფასს)

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა ORIS-ის გამოყენებით.

1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად. სხვა მოთხოვნებში შედის საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები, რომლებზეც შესაბამისი დოკუმენტაცია მომდევნო საანგარიშო წელს გადადის.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით. სმფ აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია საშუალო შეწონილი. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით

3.ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

შემენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე (ან ნარჩენით ღირებულებით). ძირითადი საშუალებების ინჰინჩარია ჩაჩარდიბა წილიჩადმი ერთხილ

4.საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

შპს-ს არ აქვს საწესდებო კაპიტალი და საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

5.კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესამამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით.

5.შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. ფინანსურ აგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დღგ-ს და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით. სხვა შემოსავალი მოიცავს ე.წ. დეგუსტატორებზე გახარჯულ პროდუქციას, რომელიც კლასიფიცირდება როგორც შემოსავალი კომპენსაციის გარეშე.

2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ცვლილებებია, კერძოდ:

შენიშვნა1. დაზუსტდა დეკლარაციები, რამაც გამოიწვია შესაბამისი ცვლილებები, კერძოდ, გაიზარდა სავაჭრო მოთხოვნები

შენიშვნა2. მცირე ცვლილებებია ვალდებულებების ნაწილშიც, მცირედით შემცირდა სავაჭრო ვალდებულებები, გაიზარდა საადასახადო ვალდებულებები.

შენიშვნა3. რეალიზაციის გაზრდამ გამოიწვია კვლილება მოგება-ზარალის ნაწილშიც და გაუნაწილებელ მოგებაშიც

შენიშვნა4. საწარმო ამ ეტაპზე არ ფუნქციონირებს, 2020 წლის მარტის თვიდან პანდემიასთან დაკავშირებით დაიხურა და ვეღარ შეძლო ფუნქციონირება. საგადასახადო დავალიანების გამო ქონება დაყადაბებულია, პროდუქცია მომწოდებლებს დაუბრუნდა, ხოლო მაღაზიები მიიჯარეებს.

მთავარი ბუღალტერი

ნათია მერეზაშვილი

24.10.2020

