

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფი“

2020 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

- 1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2.სრული შემოსავლის ანგარიშგება და მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- 3.საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

განმარტებები და შენიშვნები 2020 წლის ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

- 1.საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია
- 2.სამუშაო გარემო
- 3.სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები
- 4.ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები
- 5.ძირითადი საშუალებები
- 6.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები
- 7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- 8.ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
- 9.სესხები
- 10.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
- 11.შემოსავლები (ამონაგები)
- 12.რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება
- 13.სხვა საოპერაციო შემოსავლები
- 14.ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები
- 15.ფინანსური ხარჯები
- 16.ფინანსური შემოსავალი
- 17.საწესდებო კაპიტალი
- 18.მოგების გადასახადი
- 19.ფინანსური რისკების მართვა.
- 20 ანგარიშგების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა განმარტება

1. საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფის“ (კომპანია) საიდენტიფიკაციო ნომერია 212905472. კომპანია დარეგისტრირდა 2007 წლის 3 დეკემბერს და ფუნქციონირებს საქართველოში. კომპანია შეიქმნა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. ქუთაისი ნიკეას ქ. N 14ა. დამფუძნებლები: 1). შოთა გოგლიჩიძე (წილი 34%) 2). მერაბი ტყემელიაძე (წილი 33%) 3). ვასილი ნეფარიძე (წილი 33%).

შპს „ემ ემ ეს“ ჯგუფი ფლობს საცალო მაღაზიათა ვაჭრობის ქსელს ქ. თბილისში და ქ. ქუთაისში (თბილისში - 2 მაღაზია, ქუთაისში - 2 მაღაზია), აწარმოებს საქონლის საბითუმო დისტრიბუციას საქართველოს მასშტაბით.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ავტომობილის იმპორტირებული საბურავების, საპოხი მასალების, აკუმულატორების და სხვა სათადარიგო ნაწილების გაყიდვა, ასევე ავტომობილების მომსახურების გაწევა (საბურავის შეკეთება, გადაგება - გადანაცვლება, ბალანსი და სხვა).

თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 45 კაცს.

2. სამუშაო გარემო.

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფის“ საქმიანობა კონცენტრირებულია საქართველოში. ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. თუმცა მისი საქმიანობა მოიცავს გარკვეულ რისკებს. მათ შორის რისკს, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. არსებობს ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობის რისკები.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა და შეფასებები

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფის“ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი

„კომპანიის“ ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი მოიცავს შემდეგს:

საპროცენტო შემოსავალი;

საპროცენტო ხარჯი;

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ფინანსურ აქტივებსა და ფინანსურ ვალდებულებებზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია მოქმედ ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით).

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტირება ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით, მოქმედ ფულად ერთეულში.

უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, გარდა გასაყიდად ხელმისაწვდომი კაპიტალის ინსტრუმენტების გადაყვანით გამოწვეული სხვაობებისა, რომლებიც სხვა მთლიან შემოსავალში აღიარდება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო 1 აშშ დოლარი - 3,2766 ლარი და 1 ევრო 4,0233, 100 რუბლი 4,4031 ლარი

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე და გადავადებულ გადასახადებს.

მიმდინარე გადასახადი არის აღნიშნული წლის დასაბეგრი მოგების ან ზარალის საფუძველზე წარმოქმნილი ვალდებულება

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით)

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი სისტემა არ გულისხმობს მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებას, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება

დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, რომლისთვისაც გადაიხდება დივიდენდი

საგადასახადო ვალდებულების თანხა დივიდენდების განაწილებაზე გაანგარიშდება

წმინდა განაწილების თანხის 15/85-ის სახით.

საგადასახადო ჩათვლა ვრცელდება გადახდილ მიმდინარე მოგების გადასახადზე 2008-2016 წლების გაუნაწილებელ მოგებაზე რომელიც ნაწილდება 2017 წლიდან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი განსაზღვრავს მოგების გადასახადის იმ კონკრეტულ ოპერაციებზე დარიცხვას, რომლებიც არ უკავშირდება საწარმოს ეკონომიურ საქმიანობას, უფასო მიწოდებებს და სხვა წარმომადგენლობით ხარჯებს.

სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია, როგორც თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

ღირებულება მოიცავს იმ ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივების შესყიდვას.

ძირითადი საშუალების ერთეულის გაყიდვით მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი

განისაზღვრება გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აღიარდება წმინდა ფორმით სხვა შემოსავლით / სხვა ხარჯის სახით მოგებაში ან ზარალში ცვეთა დაირიცხება საგადასახადო მეთოდის მიხედვით (კლებადი ცვეთა) დადგენილი საგადასახადო კოეფიციენტების (პროცენტის) მიხედვით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის დებიტორული დავალიანება

განასხვავებენ მოკლევადიან და გრძელვადიან მოთხოვნებს. მოკლევადიანია

ის მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან ერთი წლის მანძილზე,

ხოლო გრძელვადიანი კი ის მოთხოვნები, რომელთა დაფარვა მოსალოდნელია წარმოქმნიდან 12 თვის შემდეგ.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ფულადი ნაშთებისგან, ვადამდე დეპოზიტებისგან და ლიკვიდური ინვესტიციებისგან, რომელთა დაფარვის ვადაც შეადგენს სამ თვეს ან ნაკლებს მათი შეძენის თარიღიდან, რაც ექვემდებარება მათ სამართლიან ღირებულებაში ცვლილებების განხორციელების მნიშვნელოვან რისკს.

მიწა

მიწას ცვეთა არ ერიცხება და აღირიცხება ბალანსში ცალკე .

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება საწარმოს არ გააჩნია, საწარმოს ბალანსზე აღრიცხულია მიწის ნაკვეთი , შენობა ნაგებობები, სატრანსპორტო საშუალებები, ოფისის აღჭურვილობა, არამატერიალური აქტივები.

იჯარები

განმარტება იმისა მოიცავს თუ არა გარიგება იჯარას.

იჯარის საფუძველზე კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივები, რომლებითაც კომპანიაზე გადადის არსებითად ყველა რისკი და საკუთრების უფლება კლასიფიცირდება ფინანსური იჯარის სახით.

თავდაპირველი აღიარებისას, იჯარით აღებული აქტივი ფასდება მის სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადახდების მიმდინარე ღირებულებას შორის უმცირესით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აქტივი აღირიცხება ამ აქტივის შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

შპს „ემ ემ ეს“ ჯგუფის შემთხვევაში იჯარა წარმოადგენს საოპერაციო იჯარას და იჯარით აღებული აქტივები არ აღიარდება კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებაში (აღრიცხვაში) აქტივის სახით.

გაუფასურება

გაუფასურების დამადასტურებელი ობიექტური მტკიცებულებები შესაძლებელია ითვალისწინებდეს შემდეგს: მსესხებლის მიერ ვალდებულებების შეუსრულებლობა ან ვადაგადაცილება; „კომპანიის“ მიმართ არსებული დავალიანების თანხის რესტრუქტურისაცა ისეთი პირობებით, რომლის სხვაგვარად განხილვა „კომპანიას“ არ შეუძლია; ნიშნები იმისა, რომ მსესხებელი გაკოტრდება გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში,

4. ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც მოქმედებენ აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშგებო თანხებზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება ხელმძღვანელობის გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინის გათვალისწინებით, რომლებიც გონივრულია მოცემულ ვითარებაში. დაშვებების შემცველი მსჯელობების გარდა, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს კონკრეტულ მსჯელობებს. მსჯელობები, რომლებსაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებებში აღიარებულ თანხებზე და იმ დაშვებებზე, რომლებსაც შეუძლიათ გამოიწვიონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილებები,

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

1. მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე
2. ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულებისა და აგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

3. აქტივის დემონტაჟისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რომლის ვალდებულებასაც იღებს საწარმო ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში.

საწარმოში ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, არჩეული გვაქვს თვითღირებულებით შეფასების მეთოდი და ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება კლებადი ცვეთის დარიცხვის მეთოდის მიხედვით დადგენილი საგადასახადო პროცენტის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა შპს „ემ ემ ეს ჯგუფში“ 2019 წელს:

	შენიშვნა ნაგებობები	მიწის ნაკვეთი	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა აქტივები	ჯამი
საწყისი (შესყიდვის) თვითღირ-ბა წლის დასაწყისში	526896	198799	82194	180398	84516	1072803
დაგროვილი ცვეთა წლის დასაწყისში	188199	0	47824	79732	56100	371856
საწყისი საბალანსო ღირ- ბა (წლის დასაწყისში)	338696	198799	34370	100666	28416	700947
შეძენა 2020 წ. (თვითღირებულება)	0	0	15440	0	9910	25350
დარიცხული ცვეთა 2020 წელს (საგასახადო %)	16935	0	9637	20962	6926	54460
გასვლა (საბალანსო ღირებულებით) 2020 წელს	0	0	0	1588	0	1588
ნარჩენი საბალანსო ღირ- ბა (პერიოდის ბოლოს) 01.01.2021 წლისათვის	321761	198799	40173	78117	31400	670250

6. სასაქოლო-მატერიალური მარაგები

სასაქოლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებასა და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შპს „ემ ემ ეს“ ჯგუფი მარაგების (საქონლის) მოძრაობას აღრიცხავს საშუალო შეწონილი აღრიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის დებიტორული დავალიანებები, რომელიც წარმოექმნება კომპანიას სხვა ფიზიკურ თუ იურიდიულ პირებთან ურთიერთობისას. მოთხოვნები თავისი შინაარსით წარმოადგენს კომპანიის აქტივს, რომელიც შესაძლოა წარმოიქმნას მრავალი მიზეზის გამო: პროდუქციის მიწოდება, სამუშაოს შესრულება, მომსახურეობის გაწევა, მომწოდებლებისათვის გადახდილიაგანსები, გაცემული სესხები და სხვა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები კომპანიაში აღრიცხულია მოკლევადიანი მოთხოვნების სახით, რომლის თანხების შემოსვლას (გადახდას) კომპანია რეალურად მოელის დებიტორებისაგან.

8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებით ფულადი სახსრების მოძრაობის გამოყენებით (შემოსავლისა და გასავლის მთლიანი ნაკადები კატეგორიების მიხედვით). ანგარიშგებაში მოცემულია ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტის ფაქტიური ნაშთი წლის ბოლოს საღაროში და საბანკო ანგარიშებზე. კომპანიაში ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისის აღრიცხვა წარმოებს ყოველდღიურად და ასევე თვეების მიხედვით.

9. სესხები

საწარმოს აქვს სესხის გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულება. ანგარიშგებაში ცალ-ცალკე ნაჩვენებია გრძელვადიანი და სესხის მიმდინარე წილი (2021 წლის ვალდებულება) თიბისი ბანკის მიმართ ეროვნულ ვალუტაში.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში გვერიცხება მოკლევადიანი ვალდებულება, როგორც იმპორტულ ასევე ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ. დავალიანების თანხების (რომლებიც საწარმოს აქვს მომწოდებლის მიმართ უცხოურ ვალუტაში) გადაფასება ხდება წლის ბოლოს 31 დეკემბრის ბანკის ეროვნული ოფიციალური კურსის მიხედვით და შესაბამისად გადაფასების თანხა (სხვაობა) აისახება საკურსო შემოსავალში ან საკურსო ხარჯში.

11. შემოსავლები

კომპანია შემოსავლებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით

დარიცხვის მეთოდის გამოყენებისას გადასახადის გადამხდელმა შემოსავლები და ხარჯები უნდა აღრიცხოს შესაბამისად შემოსავლების მიღების უფლების მოპოვებისა და ხარჯების აღიარების მომენტის მიხედვით, შემოსავლების ფაქტობრივად მიღებისა და ხარჯების ფაქტობრივად გაწევის მომენტის მიუხედავად.

12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვე-
ულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვის შემდეგ. რეალური ღირებულება ასახავს
იმ თანხას, რომელზეც იგივე საქონელი შეიძლება გაიცვალოს ბაზრის მონაწილეებს შორის, ამ საქონლის
ძირითად (ან ყველაზე ხელსაყრელ) ბაზარზე შეფასების თარიღისთვის ნებაყოფლობით
განხორციელებული ოპერაციის დროს. პირველი არის საწარმოსათვის სპეციფიკური ღირებულება,
უკანასკნელი კი არა. საქონლის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება შეიძლება არ უდრიდეს რეალურ
ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯები.

13 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

ადირიცხება შემოსავლები საოპერაციო იჯარიდან, ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან, მარაგების
ჩამოწერის აღდგენა, სადაზღვევო მოთხოვნის ანაზღაურება, გაუფასურების თანხების აღდგენა. 2020 წლის
ანგარიშგებაში ასახულია შემოსავალი სატრანსპორტო საშუალების გაყიდვიდან რომლის დროსაც
გაუფასურებას ადგილი არ ქონია.

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგად, ადმინისტრაციულ და სხვა ხარჯებში ნაჩვენებია საწარმოს მიერ ცვეთის, საწვავის,
კომუნალური, საკომისიო, მივლინება, რემონტი, ტექნიკური მომსახურება, სარეკლამო, საგადასახადო
(ქონების, მიწის) და მომსახურების სხვადასხვა ხარჯები შესაბამისი დოკუმენტების (ზედნაღები,
ანგარიშგაქტურა, ინვოისი, ხელშეკრულება) საფუძველზე.

15. ფინანსური ხარჯი

შპს „ემ ემ ეს ჯგუფს“ 2020 წელს გაწეული აქვს ბანკის საპროცენტო და ასევე უცხოური ვალუტის კურსის
ცვლილებით გამოწვეული ხარჯები და საკომისიო ხარჯი.

16. ფინანსური შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2020 წელს საწარმოს არ გააჩნია, გააჩნია მხოლოდ უცხოური ვალუტის კურსის
ცვლილებით გამოწვეული შემოსულობები.

17. საწესდებო კაპიტალი

„კომპანიის“ ავტორიზებული და სრული შეტანილი საწესდებო კაპიტალი 01.01.2020 წელს შეადგენდა
100000 (ასიათას) ლარს. კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში თანხები ასახულია
შინაარსის მიხედვით, მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი (ესტონური მოდელის) 2016 წელს
მიღებული კანონის გათვალისწინებით.

2020 წელს ეკონომიკური საქმიანობის შედეგად მიღებულ მოგებამ შეადგინა 904477 ლარი.

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში ასახულია: 2020 წელს გაცემულ დივიდენდზე დარიცხული
გადასახდელი მოგების გადასახადი 111183 ლარი.

კაპიტალის საწყისი ნაშთი 01.01.2020 წლისათვის შეადგენდა 1837570 ლარს. აღნიშნულ თანხას ემატება 2020
წელს საქმიანობიდან მიღებულ მოგება 904477 ლარის ოდენობით, აკლდება 2020 წელს გამოცხადებული

და განაწილებული დივიდენდი მესაკუთრეებზე 630039 ლარის ოდენობით და განაწილებულ დივიდენდზე დარიცხული მოგების გადასახადი 111183 ლარი (1837570+904477-630039-111183)=2000825 კაპიტალი წლის ბოლოს შეადგენს 200825 ლარს.

გაუნაწილებელი მოგების ზრდამ 2020 წელს შეადგინა 163255 ლარი.(1900825-1737570=163255).

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები წლის დასაწყისში 3810608 ლარი, წლის ბოლოს 4077486 ლარი.

დივიდენდების თანხები თითოეულ დამფუძნებელზე დარიცხულია საწესდებო კაპიტალში მათ მიერ შეტანილი წილის მიხედვით.

18. მოგების გადასახადი

ადრე აღიარებული გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების დაბრუნება უკავშირდება ცვლილებას საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში. 2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ დაწყებული საგადასახადო პერიოდებისთვის. იმის გათვალისწინებით, რომ ცვლილება საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ამოქმედდა ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიამ 2016 წელს სრულად აღიარა ცვლილების ეფექტი მიმდინარე პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებაში. 2017 წლიდან გაცემულ დივიდენდზე გადასახდელი მოგების გადასახადის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხული დივიდენდის 0,85 %-ზე გაყოფით, მიღებული სხვაობა არის გადასახდელი მოგების გადასახადი.

19. ფინანსური რისკების მართვა

რისკების მართვის ფუნქცია ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან მიმართებაში. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა ღირებულების რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს.

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობა განიხილავს დაუფარავი სავაჭრო მოთხოვნების ხანდაზმულობის ანალიზს და აკონტროლებს ვადაგადაცილებულ ნაშთებს. შესაბამისად ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მას შესწევს უნარი წარმოადგინოს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებული ხანდაზმულობის ან სხვა ინფორმაცია

20. ანგარიშგების წარდგენის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ კომპანია გეგმავს მომდევნო წელს უფრო დახვეწოს, გააღრმავოს ცოდნა მის ფასს სტანდარტის მოთხოვნებთან მიმართებაში და ამ კუთხით დასახოს ღონისძიებები, მათ შორის დამატებით შექმნას სამუშაო ადგილები.

ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი



ტარიელ ესართია

შპს ანგარიშ-სერვისი, ს/ნ: 212905472

ადმინისტრატორი

+ ანგარიშგების დამატება

გადახდა

2020 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესადარისი ინფორმაცია. სამსახური მაღლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

ციფრული ფორმატი

გამართივებული ფორმები შესაშვ კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანს

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის
დასასრული

შესადარისი პერიოდი

შესადარისი პერიოდი

31/12/2020

31/12/2019

31/12/2018

ციფრული ფორმატის შავსაბის ართული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესადარისი წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი : მსიკა და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანო ბუღალტერული

ფულადი სახარჯების მოძრაობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2020

31/12/2019

31/12/2018

ფულადი სახარჯები და მათი ეკვივალენტები

62,962

143,040

213,837

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

734,286

930,075

803,837

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად
გაცემული ფულადი საჭსრები

73,297

199,007

53,839

მარაგები



2,534,705



1,833,523



1,820,297

მზა პროდუქცია

0

0

0

სხვა

2,534,705

1,833,523

1,820,297

საინვესტიციო ქონება

0

0

0

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

1,986

4,016

3,766

ბიოლოგიური აქტივები



0



0



0

თვითღირებულების მოდელით

0

0

0

გადაფასების მოდელით

0

0

0

ტექნიკური მხარდაჭერისათვის დაგვიკავშირდით ელ. ფოსტის მისამართზე: info@reportal.ge

გუდვილი		0		0		0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5	0		0		0
ძირითადი საშუალებები		670,250		700,947		690,503
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0		0		0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0		0		0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0		0		0
სულ აქტივები		4,077,486		3,810,608		3,586,079
ვალდებულებები						
საიჯარო ვალდებულება		0		0		0
საგაყვამო ვალდებულებები		1,024,131		445,412		490,575
ანარიცხები		0		0		0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		28,309		30,973		24,049
საგადასახადო ვალდებულებები		8,231		28,960		17,415
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0		0		0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		356,128		449,853		808,202
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		659,139		1,017,069		300,140
მიღებული გრანტები		0		0		0
სხვა ვალდებულებები		723		771		0
სულ ვალდებულებები		2,076,661		1,973,038		1,640,381
საკუთარი კაპიტალი						
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		100,000		100,000		100,000
საემისიო შემოსავალი		0		0		0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0		0		0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,900,825		1,737,570		1,845,698
გადაუასესხ რეზერვი		0		0		0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0		0		0

ტექნიკური მხარდაჭერისათვის დაგვიკავშირდით ელ. ფოსტის მისამართზე: info@reportal.ge

სულ საკუთარი კაპიტალი	2,000,825	1,837,570	1,945,698
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,077,486	3,810,608	3,586,079
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3,407,236	3,109,661	2,895,576
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,417,522	955,969	1,340,241

შენახვა

< ანგარიშგება

პრეზიდენტი



[Handwritten signature]

პრეზიდენტი

შპს იმეპეს-ჯგუფი, ს/ნ: 212905472

ადმინისტრაციული

+ ანგარიშგების დამატება

გამოწერა

2020 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესაძარისი ინფორმაცია. სამსახური მადლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

ციფრული ფორმები

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსი

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის
დასასრული

შესაძარისი პერიოდი

შესაძარისი პერიოდი

31/12/2020

31/12/2019

31/12/2018

ციფრული ფორმების შევსების ერთეული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესაძარის წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი : მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

საშინაოგების შედეგები

2020

2019

ნეტო ამონაგები



8,719,271



9,387,516

საქონლის გაყიდვიდან

8,454,989

9,359,626

მომსახურების გაწევიდან

264,282

27,890

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან

0

0

სხვა

0

0

გაყიდვების თვითღირებულება

-6,740,225

-7,442,894

საწყისი მარაგები

0

-1,820,297

მარაგების შესყიდვა

0

-7,456,120

გადამუშავების დანახარჯები

0

0

საბოლოო მარაგები

0

1,833,523

საერთო მოგება



1,979,046



1,944,622

ტექნიკური მხარდაჭერისათვის დაგვიკავშირდით ელ. ფოსტის მისამართზე: info@reportal.ge

სხვა საოპერაციო შემოსავალი	5,144	11,196
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-550,656	-531,771
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-54,460	-48,653
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-137,306	-130,314
იჯარის ხარჯი	-81,583	-79,141
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-281,028	-327,601
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,099,889	-1,106,284
საოპერაციო მოგება	879,157	838,338
გაუთასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუთასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუთასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუთასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ეცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-120,529	-45,484
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	151,342	51,234
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	909,970	844,088
მოგების გადასახადის ხარჯი	-5,493	-10,402
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	904,477	833,686
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	904,477	833,686
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,837,570	1,945,698
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0

ტექნიკური მხარდაჭერისათვის დაგვიკავშირდით ელ. ფოსტის მისამართზე: info@reportal.ge

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-630,039	-800,542
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ შოგებაში	-111,183	-141,272
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	 2,000,825	 1,837,570

შენახვა

← ანგარიშგება

პასუხი





უკიდე ეხები

შპს შპამს-ჯგუფი, ს/გ: 212905472

აღმინისტრირება

+ ანგარიშგების დამატება

გადასაცემი

2020 წლის ინდივიდუალური ანგარიშგება

იმ საწარმოთა საყურადღებოდ, ვინც 2018 ან 2017 წელს წარადგინა ანგარიშგება!

ვებგვერდის განახლების გამო ვერ ხერხდება თქვენ მიერ გასულ წელს შევსებული ინფორმაციის ავტომატურად გადმოტანა ახალ სისტემაში. აღნიშნული ინფორმაცია შენახულია შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე ანგარიშგების წარდგენის ჩანართში. გთხოვთ, მიმდინარე წლის ინფორმაციის შევსებისას ასევე შეავსოთ შესადარისი ინფორმაცია. სამსახური მადლობას გიხდით თანამშრომლობისთვის და ბოდიშს გიხდით შექმნილი უხერხულობისთვის.

ციფრული ფორმატი

გამარტივებული ფორმები მესამე კატეგორია

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსი

არჩევა

საანგარიშგებო პერიოდის
დასასრული

შესადარისი პერიოდი

შესადარისი პერიოდი

31/12/2020

31/12/2019

31/12/2018

ციფრული ფორმატის შავსაგის ერთეული

გთხოვთ, ციფრული ფორმები შეავსეთ ერთეულ ლარში, ისევე როგორც შესადარისი წლებზე ინფორმაცია.

სტანდარტი: მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

ფინანსური მართვა, მართვა, მართვა, მართვა, ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020

2019

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

1,118,198

563,708

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

-27,929

-64,240

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

-1,141,806

-550,024

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

მ

-51,537

მ

-50,556

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

-28,541

-20,241

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

143,040

213,837

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

მ

62,962

მ

143,040

შენახვა

< ანგარიშგება



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.