

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები.....	6-15

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „გამა“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2021 წლის 22 სექტემბერს.

დირექტორი:

დავით შუბითიძე

მთ. ბუღალტერი:

ეკატერინე ყაზაიშვილი

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები	8		
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	106,265	125,568
სულ გრძელვადიანი აქტივები		106,256	125,568
მოკლევადიანი აქტივები			
გადახდილი ავანსები	11	45,408	554
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	78,428	294,339
მარაგები	13	927,806	465,664
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	23,566	72,843
წინასწარ გაწეული ხარჯები	14	115	0
სულ მიმდინარე აქტივები		1,075,323	833,400
სულ აქტივები		1,181,588	958,968
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		548	91,562
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		548	91,562
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	116,574	129,622
მიღებული ავანსები		1,046,852	232,013
საგადასახადო ვალდებულებები	16	19,466	48,951
დარიცხული ვალდებულებები		2,722	0
გადასახდელი ხელფასები		0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,185,614	410,586
სულ ვალდებულებები		1,186,162	502,148
კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
რეზერვები და დაფინანსება			
გაუნაწილებელი მოგება	17	(4,574)	456,820
სულ კაპიტალი		(4,574)	456,820
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,181,588	958,968

დირექტორი:

დავით შუბითიძე

მთ. ბუღალტერი:

ეკატერინე ყაზაიშვილი

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

შემოსავალი რეალიზაციიდან	18	3,559,399
შრომის ანაზღაურება		207,721
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		2,570,067
ცვეთა და ამორტიზაცია		32,387
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	19	90,192
საოპერაციო მოგება		659,032
საპროცენტო ხარჯი		23,919
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(7,453)
მოგება/ზარალი ფინანსური საქმიანობიდან		(31,372)
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი		(31,372)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	6,489
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	19	0
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე		634,149
მოგების გადასახადი		25,913
საანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება		608,236

დირექტორი:

დავით შუბითიძე

მთ. ბუღალტერი:

ეკატერინე ყაზაიშვილი

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2019	0	(4,574)	(4,574)
მოგება წლის განმავლობაში	0	608,236	635,394
მოგების განაწილება დივიდენდებად	0	146,842	146,842
31 დეკემბერი, 2020	0	456,820	456,820

დირექტორი:

დავით შუბითიძე

მთ. ბუღალტერი:

ეკატერინე ყაზაიშვილი

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „გამა“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2010 წლის 5 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციის შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გამსახურდიას გამზ. N34/ ალ.ყაზბეგის გამზ. N2, საიდენტიფიკაციო კოდი: 404868997.

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი დავით შუბითიძე (პ/ნ: 62003006647), ხოლო დამფუძნებლები არიან:

დავით შუბითიძე, (პ/ნ: 62003006647), ფლობს 100%-ს.

შპს „გამა“ არის წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების სამონტაჟო კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობაა: წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების მონტაჟი - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 43220.

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „გამა“-მ საკუთარ დამუშნებელს 2020 წლის სექტემბრის თვეში შემდგომი გადახდის პირობით მიჰყიდა ძირითადი საშუალება - მსუბუქი ავტომობილი 65 000 ლარად, რომლის ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედის მოლკვევადიანი მოთხოვნების ღირებულებაში და რომელიც სრულად გადახდილია 2021 წლის 10 მარტს.

3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ბალანსი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციის სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი (ლარი „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3,2766 , ევრო- 4,0233.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

- აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენებაან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.
- გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.
- ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენს ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის აქტივების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს მიმდინარე აქტივები, რომელიც წლის ბოლოსთვის მთელი აქტივების 87 % შეადგენს. მიმდინარე აქტივები, თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ექვივალენტებისგან, გადახდილი ავანსებისგან, წინასწარ გაწეული ხარჯებისგან, მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან და სასაქონლო- მატერიალური მარაგებისგან.

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან.

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

9. ფული და ექვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2020
ნაღდი ფული სალაროში	239	906
ფული საბანკო ანგარიშებზე	23,327	71,937
სულ	23,566	72,843

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	78,428	294,339
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	0
სულ	78,428	294,339

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლისა და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს, რომელიც შემცირებულია მასთან დაკავშირებით წინასწარ ავანსის სახით ჩათვლილი დღგ-ს თანხით.

გადახდილი ავანსები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	56,086	560
მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილი დღგ	(10,687)	(6)
სულ	45,408	544

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება:

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავების მიზნით, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯების კაპიტალიზაცია არ ხდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება ამ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯებისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ,

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები:

სხვადასხვა სახის აღჭურვილობა და ინვენტარი 2-6 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
საბალანსო ღირებულება							
დეკემბერი 31, 2019	-	454	122,038	10,478	24,864	5,188	163,022
მატება	-	845	86,420	6,992	1,483	0	95,740
კლება	-	0	94,393	0	0	0	94,393
დეკემბერი 31, 2020		1,299	114,065	17,470	26,347	5,188	164,369
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
დეკემბერი 31, 2019	-	223	39,374	5,289	11,156	715	56,757
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	209	23,396	2,333	5,690	759	32,387
ცვეთის ამობრუნება გასხვებისაზე		0	50,343	0	0	0	50,343
დეკემბერი 31, 2020	-	432	12,427	7,622	16,846	1,474	38,802
ნარჩენი ღირებულება	-						
დეკემბერი 31, 2019	-	231	82,664	5,189	13,708	4,473	106,265
დეკემბერი 31, 2020	-	867	101,638	9,848	9,501	3,714	125,568

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შემენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება, როგორც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების ნაწილი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2020
ნედლეული და მასალები	925,141	461,030
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2,665	4,634
სულ	927,806	465,664

14. წინასწარ გაწეული ხარჯები

წინასწარ გაწეული ხარჯები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2020
ქონების გადასახადის ავანსი	31	0
წინასწარ გადახდილი საპენსიო შენატანი	84	0
სულ	115	0

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები:

მოკლევადიანი ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებისას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. კომპანიის კრედიტორულ

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

დავალიანებებს წარმოადგენს მოკლევადიანი ვალდებულებები წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით.

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	116,574	129,622
სულ	116,574	129,622

16. საგადასახადო ვალდებულებები:

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს საგადასახადო ვალდებულებად უფიქსირდება 48,951 ლარი და ავანსი ქონების გადასახადის კუთხით 31 ლარი (შენიშვნა#14).

17. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

კომპანიის დაგროვილი დაუფარავი ზარალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 4,574 ლარს. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში დივიდენდად განაწილებულმა მოგებამ შეადგინა 146,842 ლარი. 2020 საანგარიშო წელს აკუმულირებულმა წლიურმა მოგებამ შეადგინა 608,236 ლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი შეადგენს 456,820 ლარს.

18. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

კომპანიის შემოსავლების ნაწილი შეადგენს საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს.

არასაოპერაციო შემოსავალი

	31 დეკემბერი, 2020
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადის შეღავათის გამოყენება	6,489
სულ	6,489

19. ხარჯების აღიარება:

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლობის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი, 2020
საწვავი	13,036
იჯარა	10,170
რემონტის ხარჯი	3,477
საპენსიო შენატანი	5,609
დაზღვევა	15,556
კომუნიკაცია	881
ოფისის ხარჯი	16,139
საკონსულტაციო ხარჯი	6,274
ბანკის მომსახურება	4,107
კომუნალური გადასახადები	2,259
მივლინება	6,432
გარანტია	4,701
ქონების გადასახადი	1,118
სხვა	433
სულ	90,192

შპს „გამა“

ს/კ 404868997

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

20. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამტებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2019 წელი.

დირექტორი:

დავით შუბითიძე

მთ. ბუღალტერი:

ეკატერინე ყაზაიშვილი