

**2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება**
შპს "გერალი" (ს/კ 400022131)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. მარაგები
7. ძირითადი საშუალებები
8. სავაჭრო ვალდებულებები
9. ფინანსური ვალდებულებები
10. კაპიტალი
11. ამონაგების აღიარება
12. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
13. საოპერაციო იჯარა
14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
15. გადასახადები
16. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
17. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	106566	129056	7926
სავაჭრო მოთხოვნები	4	437224	349293	384363
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	0	28000	146355
მარაგები				
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	6	103133	159909	46431
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2388635	2,188,035	2,176,745
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		3035558	2,854,293	2,761,820
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	367725	339,882	427,040

შპს "გერალი" (ს/კ 400022131)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		27375		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				41,432
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	9	395100	339,882	468,472
საკუთარი კაპიტალი	10			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2640457	2,514,411	2,293,348
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2640457	2,514,411	2,293,348
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3035557	2,854,293	2,761,820

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "გერალი"-ს სახელით 2021 წლის 15 სექტემბერს.

.....

ლევანი წიკლაძე

შპს "გერალი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
ნეტო ამონაგები		3038351	3,195,169
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	11	3038351	3195169
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		1404015	1,175,380
საწყისი მარაგები		159909	46,431
მარაგების შესყიდვა		1347239	1,288,858
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		103133	159,909
საერთო მოგება		1634336	2,019,789
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	12	418929	331,174
ცვეთა და ამორტიზაცია		479046	423,986
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
ოჯარის ხარჯი	13	58100	66009
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	552215	938546
სულ საოპერაციო ხარჯები		1508290	1759715

საოპერაციო მოგება		126046	260074
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		126046	260074
მოგების გადასახადი			39011
მოგება/(ზარალი)		126046	221063
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		126046	221063
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	10	2514411	2293348
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		126046	221063
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2640457	2514411

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერა შპს "გერალი"-ს სახელით 2021 წლის 15 სექტემბერს.

.....

ლევანი წიკლაშვილი

შპს "გერალი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

		31.12.2020წ.	31.12.2019წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		3500367	3,986,458
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		3500367	3986458
სავალუტო კურსის ეფექტი		-3522858	- 3865654
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		129056	8252
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		106565	129056

გამოსაშვებად დამტკიცებულ და ხელმოწერა შპს "გერალ"-ს სახელით 2021 წლის 15 სექტემბერს.

.....

ლევანი წიკლაძე

შპს "გერალ"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "გერალი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2011 წლის 7 ივნისს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, თბილისი, გლდანის რაიონი, გლდანის II მ/რ, კორპ. 45, ავტოფარეხი შენობა №41, ხოლო მისი ფაქტიური მისამართია დაბა თიანეთი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს. საავტომობილო გზების მშენებლობა და მიმდინარე შეკეთება.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს 100%-იანი წილის მფლობელი ფიზიკური პირი ლევანი წიკლაური, რომელიც ამავე დროს არის კომპანიის დირექტორი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე. მიუხედავად ქვეყანაში არსებული გართულებული ეპიდემიოლოგიური სიტუაციისა, რომელიც ქვეყანაში 2020 წლის თებერვლიდან მძვინვარებს, აღნიშნულ სიტუაციას მნიშვნელოვანი და არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის საქმიანობასა და ფუნქციონირებაზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“**GEL**”).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	2443	126714
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	104122	965
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	1377
სულ	106565	129056

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	523262	349293
სულ	523262	349293

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს, კერძოდ, კომპანიის საქმიანობისთვის საჭირო ძირითადი საშუალებების შეძენისთვის გადახდილ ავანსებს:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	28000
სულ	0	28000

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, რომელიც კომპანიის მიერ გამოიყენება მის მიერ მომსახურების გასაწევად.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
სხვა მარაგი	103133	159909
სულ	103133	159909

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 25-70 წელი

- მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი

-ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 3-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და სხვა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2019 წარჩენი ღირ-ბა	0	111,586	2076449	2,188,035
შემოსვლა/რემონტი	0	88008	617555	705563
პერიოდის ცვეთა	0	-25452	-475260	(500,712)
გასვლა	0	0	-4250	(4250)
31 დეკემბერი 2020 წარჩენი ღირ-ბა	0	174142	2,214,494	2,388,636

8. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

9. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა ერთი სესხი, რომელიც წარმოადგენდა გრძელვადიანს, რომელიც სრულად დაიფარა 2019 წელს. სესხის პროცენტი 8,244ლარის ოდენობით ხარჯს სახით აღიარებული სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
	-	0
სულ	-	0

10. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 0 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2020 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2020წ.	-	2 514 411	2 514 411

შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		126 046	126 046
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	2 640 457	2 640 457

11. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

12. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. ქვეყანაში 2019 წლიდან მოქმედებს საქართველოს კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ. დაგროვებით საპენსიო სქემაში გაწევრება სავალდებულოა ყველა დასაქმებულისთვის, ხელფასის სახით მიღებული შემოსავლის ნაწილში, გარდა იმ დასაქმებულისა, რომელსაც ამ კანონის ამოქმედებამდე შეუსრულდა 60 წელი (ქალის შემთხვევაში – 55 წელი). მონაწილე დასაქმებულისა და მონაწილე თვითდასაქმებულის საპენსიო შენატანების დაფინანსებას ახორციელებენ დამსაქმებელი, დასაქმებული და სახელმწიფო აღნიშნული კანონით განსაზღვრული ოდენობითა და წესით.

13. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში ნაქირავები აქვს გარკვეული ტიპის ტექნიკა და ფართი. საიჯარო ხარჯი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში.

14. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
დაცვის მომსახ. ხარჯი	130	2 196
ბანკის მომსახ. ხარჯი	1878	7 392
საკანცელარიო ხარჯი	350	570
ავტოტექნომსახ.	1451	10 012
ლაბორატორიის ხარჯი	10756	4 970
ტრანსპორტირების ხარჯი	8012	40 238
კომუნალური ხარჯი	2652	3 590
სამეურნეო ხარჯი	8587	1 953
სესხის პროცენტის ხარჯი	0	8 244
საგზაო მონიშვნების ხარჯი	4635	193 220
სხვა ხარჯი	513 764	666 161
სულ	552 215	938 546

15. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო

კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. აღსანიშნავია, რომ ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

16. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

17. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „გერალი“ ს/კ 400022131 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31/12-ის მდგომარეობით
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	106 565	129 056	7 926
სავაჭრო მითხოვნები	437 224	349 293	384 363
გადახდილი აქნსები და დარიცხული მასალები შემოსავალი მარაგები		2 800	146 355
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	103 133	159 909	46 431
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მიღებული			
- გადაფასების მიღებული			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
მირითადი საშუალებები	2 388 635	2 188 035	2 176 745
ინვესტიციები შეიღობილი კომპანებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3 035 557	2 854 293	2 761 820
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	367 725	339 882	427 040
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	27 375		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები			41 432
მოღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	395 100	339 882	468 472
საკუთარი კაპიტალი			

საქმიანობის კატეგორია (მპს-ს შემთხვევაში: კაპიტალი, კოორდინაციის შემთხვევაში: საპროექტო კაპიტალი)			
საქმიანობის შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 640 457	2 514 411	2 293 348
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 640 457	2 514 411	2 293 348
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 035 557	2 854 293	2 761 820

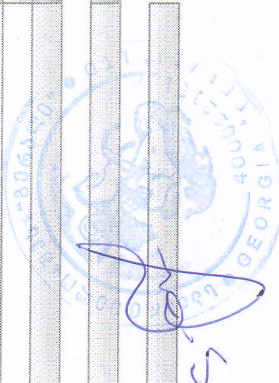
შპს გარალის დირექტორი ლ. წიკლაური
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	3 038 351	3 195 169	
საშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 404 015	1 175 380	
საწყისი მარაგები	159 909	46 431	
მარაგების შესყიდვა	1 347 239	1 288 858	
გადაწესებულების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	103 133	159 909	
საერთო მოგება	1 634 336	2 019 789	

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	418 929	331 174	
ცვლა და ამორტიზაცია	479 046	423 986	
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
ოჯარის ხარჯი	58 100	66 009	
აღმოსაქმრებელი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	552 215	938 546	
სულ საოპერაციო ხარჯები	1 508 290	1 759 715	
საოპერაციო მოგება	126 046	260 074	

გაუფასურების (ხარჯი) / რევენსირება:



ფინანსური აქტები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაბერაგო შემოსავალი/ (ზარალი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	126 046	260 074
მოგების გადასახადი		39 011
მოგება/(ზარალი)	126 046	221 063

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მორიგადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მილიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	126 046	221 063

კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	2 514 411	2 293 348
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2 640 457	2 514 411
კაპიტალი საანგარიშგები პერიოდის ბოლოს		

შპს გერალის დირექტორი ლ. წიკლაური

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საიპერაციო საქმიანობიდან	3 500 367	3 986 458
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(3 522 858)	(3 865 654)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	129 056	8 252
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	106 565	129 056

შპს გერალის დირექტორი ლ. წიკლაური

