

შპს „პამალა“
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „პამალა“

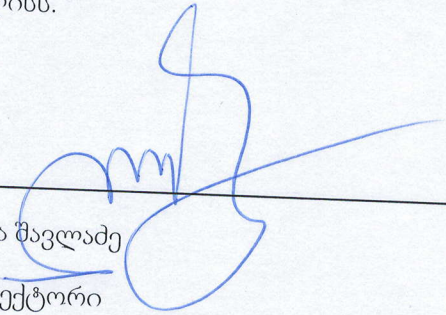
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

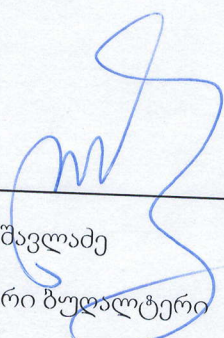
შპს „პამალა“
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2020	2019
შემოსავალი მომსახურებიდან		431,788	522,209
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		1,825	343
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		<u>1,556,718</u>	<u>522,209</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(147,742)	(205,652)
ფინანსური ხარჯი, ნეტო		(0)	(237,507)
მოგება დაბეგვრამდე		<u>285,871</u>	<u>79,393</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლიური მოგება		<u><u>285,871</u></u>	<u><u>79,393</u></u>

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 07 ივლისს.


 ლაშა შავლაძე
 დირექტორი


 ლაშა შავლაძე
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „პამალა“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	გ/შ	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	6	13,938	15,250	59,500
		-	-	-
		13,938	15,250	59,500
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		-	-	2174
სესხები დაკავშირებულ მხარეებს		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,425,721	1,363,046	1,544,946
ფული და ფულის ეკვივალენტები		64	138	92
		1,425,785	1,363,184	1,547,212
სულ აქტივები		1,439,723	1,378,434	1,606,712
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
მფლობელთა კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,259,370	973,499	894,106
		1,259,370	973,499	894,106
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხი ბანკისგან	8	-	239,880	607,117
		-	239,880	607,117
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხი ბანკისგან	8	-	-	17,016
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	180,353	165,055	88,473
		180,353	165,055	105,489
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,439,723	1,378,434	1,606,712

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 07 ივლისს.

ლაშა შავლაძე

დირექტორი

ლაშა შავლაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „პამალა“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	894,106	894.106
წლიური მოგება	-	79,393	79,393
წინა პერიოდების კორექტირება	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	973,499	973,499
წლიური მოგება	-	285,871	285,871
წინა პერიოდების კორექტირება	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1,259,370	1,259,370

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 07 ივლისს.

ლაშა შავლაძე

დირექტორი

ლაშა შავლაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „პამალა“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	509510	416306
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-509584	-416260
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-74	46
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	138	92
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	64	138

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 07 ივლისს.

ლაშა შავლაძე

დირექტორი

ლაშა შავლაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „პამალა“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

პამალა (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისი დიდის მასივი 4 კვარტალი .

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო და სარემონტო სამუშაოების შესრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ობიექტებზე . ამისთვის კომპანიას დაქირავებული ყავს თანამშრომლები

კომპანიის 100 % წილის მფლობელი არის ფიზიკური პირი ლაშა შავლაძე 3/5 01006009712

2. მომზადების საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში ("ლ") და მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები.

3. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი. შემოსავალი არის მომსახურების საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (მაგალითად, დღგ). მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება მომსახურების გაწევის თარიღში.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები კომპანიას გააჩნია მანქანა დანადგარების სახით რომლის საბალანსო ღირებულება 13938 ლარი

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები კომპანიას არ აქვს

შპს „პამალა“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

განმარტებითი შენიშვნები

6. ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარებისას, ფინანსური აქტივები აღიარდება გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნებს არ ერიცხება სარგებელი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ხდება ფინანსური აქტივების გადახედვა, რათა შეფასდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური სამხილი იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთი სამხილების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში. აქტივები, რომლებსაც ერიცხება სარგებელი (გაცემული სესხები), თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

თავდაპირველი აღიარებისას, ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება გარიგების ფასით. სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხება სარგებელი. ვალდებულებები, რომლებსაც ერიცხება სარგებელი (მიღებული სესხები), თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები (საპროცენტო ხარჯი) აღიარდება მოგება-ზარალში.

7. მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს, საქართველოს პარლამენტმა დააკანონა მოგების გადასახადის ახალი („ესტონური“) მოდელი, რაც ძირითადად გულისხმობს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების დივიდენდად განაწილების შემთხვევაში (ნაცვლად მოგების დაბეგვრისა გამომუშავების მომენტში). შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის დასაბეგრი მოგება არის გადახდილი დივიდენდების ტოლი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადი.

8. უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში არ ყოფილა არსებითი ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში.

9. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ამ ანგარიშგების მომზადებისას არ არის გამოყენებული ისეთი სააღრიცხვო შეფასებები, რომლებიც დაკავშირებულია მომავალ ფინანსურ წელიწადში აქტივების და ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთების არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკთან.

შპს „პამალა“

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

განმარტებითი შენიშვნები

10. ხარჯების აღიარება

თანამშრომელთა ანაზღაურება ძირითად ერიცხება დაქირავებულ თანამშრომლებს. კორონავირუსის პანდემიასთან დაკავშირებით, საქართველოს მთავრობის მიერ დადგენილი საგადასახადო შეღავათების შედეგად, თანამშრომელთა ანაზღაურების ხარჯი (საშემოსავლო გადასახადი) 2020 წლის განმავლობაში შემცირდა 1825 ლარით

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიას არ აქვს სალარო

2020 წლის 31 დეკემბერს არსებული ნაშთის ძირითადი ნაწილი განთავსებული საბანკო ანგარიშებზე

12. გაცემული და მიღებული ავანსები

კომპანიას გაცემული აქვს ავანსი ძირითადი საშუალების შესაძენად

13. მიღებული და გაცემული სესხი

კომპანიას ერიცხება დამფუძნებლის სესხი რომლის საპროცენტო განაკვეთი არის წლიური 16%

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 7 ივლისს.

მიმდინარე კორონავირუსის პანდემიის გამო კომპანია პრაქტიკულად არ მუშაობს 01.01.2021 წლიდან.

კორონავირუსის პანდემია არ არის დასრულებული და არაპრაქტიკულია ამ მოვლენის პოტენციური ზეგავლენის შეფასება.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 07 ივლისს.

ლაშა შავლაძე
დირექტორი

ლაშა შავლაძე
მთავარი ბუღალტერი