
შპს გურუ
(ს/ნ 402051603)

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. ზოგადი აღწერა.....	6
2. წარდგენის საფუძველი.....	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	6
4. უცხოური ვალუტა.....	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.....	7
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში.....	8
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში.....	9
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	9
10. ამონაგები.....	9
13. გადასახადები.....	10
14. კაპიტალი.....	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	23,165	84,262
სავაჭრო მოთხოვნები		(5,875)	(1,128)
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	5	13,814	13,448
- სხვა		13,814	13,448
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,767,790	1,653,557
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	821	821
ძირითადი საშუალებები	7	309,089	305,854
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		6,006	5,424
სულ აქტივები		2,114,811	2,062,238
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		(138,591)	11,844
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	14,860	14,860
სხვა ვალდებულებები		8,432	18,429
სულ ვალდებულებები		(115,299)	45,133
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14	68,100	21,550
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,162,009	1,995,556
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,230,109	2,017,106
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,114,811	2,062,238

შპს გურუ

ს/ნ - 402051603

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	10	1,051,727
საქონლის გაყიდვიდან		1,051,727
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(658,679)
საწყისი მარაგები		(13,448)
მარაგების შესყიდვა		(659,045)
საბოლოო მარაგები		13,814
საერთო მოგება		393,047
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(182,993)
საპროცენტო შემოსავალი:		70
საპროცენტო ხარჯი :	9	(538)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(43,132)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(226,594)
საოპერაციო მოგება		166,453
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		166,453
მოგების გადასახადი	13	
მოგება/(ზარალი)		166,453

შპს გურუ
ს/ნ - 402051603

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,017,106
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	166,453
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,183,559

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

2. შპს გურუ (ს/ნ 402051603) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 2018 წლის იანვარი, ხოლო კომპანია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 2018 წლის თებერვლიდან.
3. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს ირაკლი კიკორია (პ/ნ62001041531)
4. 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს თემურ მაქაცარია 50% და გიორგი ცომაია 50% .
5. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, სამტრედიის ქ., N29, , ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, ქ. თბილისი, ვალის რაიონი, ნინო რამიშვილის ქუჩა N20. საკონტაქტო ტელეფონის ნომრებია: +995599092727; +995599809039;

შპს გურუს საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს დაცული ტერიტორიების ვიზიტორთათვის ელექტრონული ბილეთების რეალიზაცია მომსახურება.

6. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

8. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული

გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2019	2.8677	3.2095	3.7593
31.12.2020	3.2766	4.0233	4.4529

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

10. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%

ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

11. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	შენობა-ნაგებობა	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის დამატება გასვლა ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		4747 1525 6372		23124 23124	83648 1709 85357	19000 1900	
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის წლის ცვეთა ჩამოწერა ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		520 954 1474		1233 1725 2958	4721 16534 21255	1583 3799 5382	
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 01 იანვრისთვის 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის		4227 4898		21891 20166	78927 64102	17417 13618	

12. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	2 174	2 174
დამატება		-
გასვლა		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 174	2 174
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრისთვის	1 304	1 304
წლის ცვეთა	217	217
ჩამოწერა		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 522	1 522
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2019 წლის 01 იანვრისთვის	869	869
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	652	652

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები აქვს მხოლოდ დამფუძნებლის მიმართ, რომელიც არ არის არსებითი.

14. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ნაბეჭდი პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

15. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ძირითადი საშუალებების მოვლის ხარჯებს (რემონტი), ქონების დაზღვევის ხარჯებს, საბანკო მომსახურების ხარჯს და სხვა.

16. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია, სავალუტო ანგარიშების გადაფასება და სხვ.

17. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

18. კაპიტალი

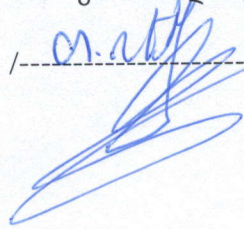
კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდში შემცირებით.

აღსანიშნავია, რომ გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი არაარსებითად შეიცვალა მომწოდებლებთან და დებიტორებთან ძველი პერიოდის დავალიანებების დაზუსტების შედეგად.

შპს გური

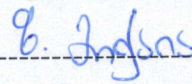
ს/ნ - 402051603

შპს რეზონის დირექტორი,

/  /



შპს რეზონის ბუღალტერი,

/  /