

შპს “შპს ამაშია”
სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,897	31,696	8,853
გადახდილი ავანსები		95,178	93,890	9,388
მარაგები		272,287	254,210	425,531
სავაჭრო მოთხოვნები		13,848	15,478	4,004
სხვა მიმდინარე აქტივები		27,309	85,401	107,611
სულ მიმდინარე აქტივები		410,520	480,675	555,387
სხვა არამატერიალური აქტივები		10,071	15,883	21,695
ძირითადი საშუალებები		1,246,492	235,180	430,847
შენობა			1,147,992	748,273
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,256,563	1,399,055	1,200,815
სულ აქტივები		1,667,083	1,879,730	1,756,202
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		51,118	69,098	36,532
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		1,071,797	1,089,567	728,488
სხვა ვალდებულებები		0	1,700	2,828
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,122,915	1,160,364	767,848
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		969,600	1,062,295	1,103,127
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		969,600	1,062,295	1,103,127
სულ ვალდებულებები		2,092,515	2,222,659	1,870,975
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		433,941	330,237	330,237
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		-859,373	-673,166	-445,011
სულ საკუთარი კაპიტალი		-425,432	-342,929	-114,773
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,667,083	1,879,730	1,756,202

ხელმოწერილი პირები:

ლამა ბერულავა ფინანსური დირექტორი

ამალია დევრისაშვილი დირექტორი

სრული შემოსავლის
ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი
(ათასი ლარი)

გადაანგარიშებული*			
საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	2021	2020	2019
ნეტო ამონაგები	405,020	374,805	689,423
სხვა შემოსულობა		0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	166,923	150,587	425,241
საერთო მოგება	238,097	224,218	264,182
დასაქმებულთა ანაზღაურება	67,200	77,906	90,522
ცვეთა და ამორტიზაცია	113,420	87,211	66,865
საპროცენტო ხარჯი :	127,450	35,626	131,770
იჯარის ხარჯი	40,913	111,209	125,681
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	90,116	59,581	76,850
სულ საოპერაციო ხარჯები	439,098	371,533	491,688
საოპერაციო მოგება	(201,001)	(147,315)	(227,507)
არასაოპერაციო შემოსავალი	39,515	50,943	3,620
არასაოპერაციო ხარჯი	43,435	131,784	36,956
მოგება/(ზარალი)	(204,921)	(228,156)	-260,843

ხელმოწერილი პირები:

ლ.შ. ბერუღაშვილი გენერალური დირექტორი

ამალია დევრისაშვილი დირექტორი

“შპს ამალია”

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება			
	2021	2020	2019
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(204,921)	(228,156)	(260,843)
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(342,929)	(114,773)	131,772
კაპიტალის გაზრდა	113,060	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	9,357	0	14,297
	(425,433)	(342,929)	(114,774)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	)	)	)

ხელმოწერი პირები:

ლაშა ბერულავა ფინანსური დირექტორი

ამალია დევრისაშვილი დირექტორი

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ამამია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 13 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, ამალია დევრისაშვილი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს ტანსაცმლის წარმოება. საბითუმო და საცალო ვაჭრობა, ქალის ტანსაცმლით, აქსესუარებით და დეკორატიული ნაწარმით. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ჟორდანია 17

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
1 აშშ დოლარი/	1 აშშ დოლარი/
ლარი	ლარი
3,2766	3,0976

კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების წაჭირბოვებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო სწრაფმრეზნის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
ოფისის სტრუქტურა	5
კომპიუტერული ტექნიკა და სისტემები	5
ავტო და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	25
შენობა	5
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	5

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არასაფინანსო აქტივებზე, გაუფასურების გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განსაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

საფაქრო და სხვა ვალდებულებები

საფაქრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განსაკვეთის მეთოდით.

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე, ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიკური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარისვადის განმავლობაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და აკადემიკობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

ძირითადი საშუალებები

31/12/2019	შეძენა	ცვეთა	31.12.2020	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2021
748,273	431,790	32,071	1,147,992		87450.25		1,060,542
61,520	5,870	17,391	49,998	8610.17	19298.06		39,310
34,899	1,660	7,482	29,077	756.61	7913.59		21,920
16,711	26,792	5,537	37,966		9508.61		28,458
4,745	15,260	2,202	17,803		4151.19		13,652
3,087	44,036	3,973	43,150		9558.94		33,591
54,685	0	10,868	43,817		2788		41,029
0	13,940	571	13,369		5378.08		7,991
923,921	539,348	80,097	1,383,172	9,367	146,047	0	1,246,492

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი

31/12/2019	შეძენა	ცვეთა	31.12.2020	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2021
21,695	0	5,812	15,883		5811.87		10,071

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

სასაქონლო მატერიალური მარაგი

დასახელება	43831	შეძენა	გასვლა	31/12/2020	შეძენა	გასვლა	31/12/2021
საქონელი	8,915	1,280	148	10,047	436	8,795	1,688
ნედლეული და შასალები	320,140	43,193	157,161	206,172	200,071	159,566	246,677
მზა პროდუქცია	38,530	142,037	137,577	37,991	146,013	160,081	23,923
სულ	406,417	186,511	294,886	254,210	346,519	328,442	272,287

2020 წლის განმავლობაში მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	800	15084	13848

ფულადი და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	7568	31022	1817
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1285	674	80
ტერმინალი	3204	394	
სულ	12,056.50	32,090.10	1,897.35

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

კაპიტალი

	2021	2020	2019
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(204,921)	(228,156)	(260,843)
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(342,929)	(114,773)	131,772
კაპიტალის გაზრდა	113,060	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	9,357	0	14,297
		(342,929)	(114,774)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(425,433)		

2020 წლის განმავლობაში, მფლობელების მიერ კაპიტალის გატანა არ მომხდარა

სესხები

მთლიანი

დასახელება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2020
გრძელვადიანი სესხები	1,103,127	1,062,295	969,600

კომპანიის სესხის ნაშთი მიმდინარე წლის მდგომარეობით შეადგენს 969 600 ლარს.

კომპანიის მიერ 2020 წლის განმავლობაში გადახდილ იქნა სესხის მომსახურების პროცენტი 127 450 ლარის ოდენობით.

2020 წლის

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	36,532	69,098	51,118

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

შემოსავალი

დასახელება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
შემოსავალი	374,805	689,423	405,020

თვითღირებულების ხარჯი

დასახელება	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
თვითღირებულება	425241	150587	166923

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

წარმოებული მცირეფასიანი სმფ	-	15,506.30
ძირითადების სხვა ხარჯები	-	600.58
სოციალური დანარიცხები	-	57.81
საკანცელარიო ხარჯები	-	123.37
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	-	3,334.80
კომუნიკაციის ხარჯები	-	1,370.35
დაზღვევის ხარჯები	-	1,349.53
რემონტის ხარჯები	-	17,361.04
წყალი	-	2,866.34
ელექტროენერგია და გაზი	-	18,792.52
საკონსულტაციო ხარჯები	-	132.21
დაცვის ხარჯი	-	2,805.88

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

საბანკო ხარჯები	-	1,908.11
სხვა საერთო ხარჯები	-	5,126.29
ლოჯისტიკის ხარჯები	-	67.61

სხვა შემოსავლები

კომპანიას 2020 წელს სხვა სახეობის შემოსავალი აქ ქონია

მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქრთული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება წრსნაზაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

შპს „ამამია“

დირექტორი

პრეზიდენტი და ვიცე-პრეზიდენტი

გენერალური დირექტორი

მენეჯერი

საბანკო დირექტორი

სადაზღვეო დირექტორი

სალოგისტიკო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

საგადასახადო დირექტორი

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2021 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

ხელმძღვანელი პირები:

შპს „ამამია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

ლ. შ. ბერუღვა ფინანსური დირექტორი

ამალია დევრისაშვილი დირექტორი