

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5 458	33 353	104 095
სავაჭრო მოთხოვნები	110 760	11 338	3 705
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	435	167	153
მარაგები			
- მზა პროდუქცია	160 871	469 838	318 519
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	3 238	2 895	1 692
ძირითადი საშუალებები	57 651	62 561	19 947
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	338 413	580 152	448 111
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	468 282	664 688	471 080
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(8 110)	6 461	(6 910)
საგადასახადო ვალდებულებები	57 611	22 428	16 308
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	21 000		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	123 393	82 816	(937)
სულ ვალდებულებები	662 176	776 393	479 541
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(323 763)	(196 241)	(31 430)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(323 763)	(196 241)	(31 430)



Handwritten signature in blue ink.

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	- 338 413	580 152	448 111
--	-----------	---------	---------

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2 675 901	2 498 023
საქონლის გაყიდვიდან	2 388 115	2 284 760
მომსახურების გაწვიდან	150 899	141 792
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	136 887	71 471

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 561 063)	(1 402 806)
საწყისი მარაგები	(469 838)	(318 519)
მარაგების შესყიდვა	(1 252 096)	(1 554 125)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	160 871	469 838
საერთო მოგება	1 114 838	1 095 217

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(432 377)	(715 383)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12 429)	(8 846)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	(504 568)	(352 525)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(126 029)	(104 109)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 075 403)	(1 180 863)

საოპერაციო მოგება	39 435	(85 646)
-------------------	--------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	1 114	495
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(168 071)	(79 660)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	(127 522)	(164 811)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(127 522)	(164 811)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(127 522)	(164 811)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(196 241)	(31 430)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(323 763)	(196 241)

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(27 843)	(72 239)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(52)	1 497
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	33 353	104 095
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	5 458	33 353



სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს “გემო+” ს/კ 405058404

29.09.2019

შპს “გემო+“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 14.08.2014 წელს. დღგ-ს გადამხდელად დარეგისტრირდა 11.02.2015.

მისამართი: ქ.თბილისი, მთაწმინდის რ-ნი, რუსთაველის გამზ.40

შპს-ს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია არმენ არაკელიანი (BA2627619, BA0047585)

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ალკოჰოლური სასმელებით.

შპს გემო+ ფინანსურ აღრიცხვაში იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებს (მსს ფასს)

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა ORIS-ის გამოყენებით.

1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად. სხვა მოთხოვნებში შედის საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები, რომლებზეც შესაბამისი დოკუმენტაცია მომდევნო საანგარიშო წელს გადადის.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით. სმფ აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია საშუალო შეწონილი. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით

3. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე(ან ნარჩენით ღირებულებით). ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ

4. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

შპს-ს არ აქვს საწესდებო კაპიტალი და საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

5. კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით.

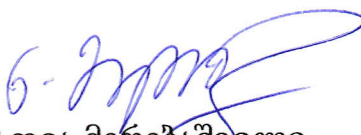
5.შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. ფინანსურ აგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დღგ-ს და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით. სხვა შემოსავალი მოიცავს ე.წ. დეფუსტატორებზე გახარჯულ პროდუქციას, რომელიც კლასიფიცირდება როგორც შემოსავალი კომპენსაციის გარეშე.

მთავარი ბუღალტერი

თარიღი




ნათია მერებაშვილი

29/09/2019