

შპს GEOFIBRE

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო
სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოების (მსს ფასს) მიხედვით

2019 წლის საანგარიშო პერიოდზე

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

7-17

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

7-17

(ა) უცხოური ვალუტა

7-17

(ბ) შემოსავლის აღიარება

7-17

(გ) სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა მოთხოვნები

7-17

(დ) გადასახადები

7-17

(ე) ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

7-17

(ვ) ძირითადი საშუალებები

7-17

(ზ) არამატერიალური აქტივები

7-17

(თ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

7-17

(ი) მომუშავეთა გასამრჯელო

7-17

(კ) ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

7-17

(ლ) ფინანსური ინსტრუმენტები

7-17

(მ) ხარჯად აღიარება

7-17

(ნ) გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

7-17

(ო) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

7-17

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასება

17-24

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	2019	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	შენიშვნა N1	3,688,260	3,898,237	4,212,111
არამატერიალური აქტივები	შენიშვნა N1	1,024	1,535	2,047
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,689,283	3,899,772	4,214,158
მოკლევადიანი აქტივები				
მიმდინარე მარაგი	შენიშვნა N2	811,412	1,123,476	941,385
შპს პროდუქცია	შენიშვნა N3	222,930	152,724	276,738
სავაჭრო მოთხოვნები	შენიშვნა N4	0	526,639	115,978
გადახდილი ავანსები		347,678	5,460	648
პერსონალის მიმართ მოთხოვნები		129	0	0
საგადასახადო აქტივი	შენიშვნა N7	2	0	52.2
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	შენიშვნა N5	1,454,230	104,823	5,534
სხვა მიმდინარე აქტივები		139,234	78,358	24,281
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,975,615	1,991,481	1,364,615
სულ აქტივები		6,664,899	5,891,253	5,578,773
ვალდებულებები და კაპიტალი				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		8,643,900	1,923,595	1,862,939
აკუმულირებული შედეგი		(3,345,306)	(3,353,877)	(4,752,673)
მიმდინარე წლის შედეგი		1,299,699	8,571	1,398,797
სულ კაპიტალი		6,598,293	(1,421,711)	(1,490,937)
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მეკავშირე საწარმოს მიმართ ვალდებულება		0	7,248,923	7,020,346
სავაჭრო ვალდებულებები	შენიშვნა N6	63,484	51,436	40,765
პერსონალის მიმართ ვალდებულება		0	9,800	8,600
საგადასახადო ვალდებულებები	შენიშვნა N7	3,122	2,805	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		66,606	7,312,964	7,069,710
სულ ვალდებულებები		66,606	7,312,964	7,069,710
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,664,899	5,891,253	5,578,773

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულოვა ზერენ

✓

7-24

7-24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს "GEOFIBRE"
მთავარი ბუღალტერი
ეფრემ მსხალაძე

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2019	2018	2017
ამონაგები	შენიშვნა N8	9,063,949	6,481,569	6,090,807
თვითღირებულება	შენიშვნა N8	(7,495,535)	(6,048,233)	(4,987,789)
საერთო მოგება		1,568,414	433,336	1,103,017
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		82,268	64,762	49,973
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი		0	(300)	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	შენიშვნა N9	(258,924)	(180,062)	(146,560)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(81,979)	(64,714)	(49,897)
საოპერაციო მოგება		(258,635)	(180,313)	(146,485)
კურსთაშორის სხვაობა (ნეტო)		30,553	(246,723)	389,370
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		17,712	23,666	54,755
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(58,345)	(21,395)	(1,861)
არასაოპერაციო მოგება		(10,080)	(244,453)	442,264
მოგება დაბეგვრამდე		1,299,699	8,571	1,398,797
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		1,299,699	8,571	1,398,797
მოცემული წლის სრული შემოსავალი		1,299,699	8,571	1,398,797

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულოლაჰ ზერენ

✓
29



შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
ეფრემ მსხალაძე

[Signature]

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

		საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2016	წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,039,596	0	(4,752,673)	(2,713,077)
2017	წლის კაპიტალის ცვლილება	(176,657)	1,398,797	0	(1,490,937)
2018	წლის კაპიტალის ცვლილება	60,656	8,571	0	(1,421,711)
2019	წლის კაპიტალის ცვლილება	6,720,305	1,299,699	0	6,598,293
2019	წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,643,900	2,707,066	(4,752,673)	6,598,293

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის

მინდობილი პირი

იასინ აბდულოლაჰ ზერენ

29
7



შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი

ეფრემ მსხალაძე

[Signature]

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების

განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

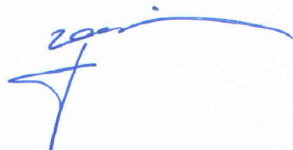
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		10,511,129	2,776,998	1,500,119
მომხმარებლისგან მიღებული ფული		(6,349,754)	(711,052)	(618,691)
მომწოდებლისთვის გადახდილი ფული		(1,337,483)	(651,334)	0
გადახდილი ავანსები		(971,898)	(1,007,395)	(636,965)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფული		(314,599)	(280,471)	(188,526)
სხვა საბიუჯეტო გადასახადი		(50,192)	0	0
სადამფუძნებლო შენატანები		(50,192)	0	0
სულ ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,487,203	126,746	55,936
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(123,544)	(1,137)	(174,534)
ძირითადი საშუალების შეძენა		(123,544)	(1,137)	(174,534)
სულ ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(123,544)	(1,137)	(174,534)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(3,942)	0	(145,842)
მეკავშირე საწარმოს მიმართ ვალდებულებები		(3,942)	0	(145,842)
სულ ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(3,942)	0	(145,842)
სავალუტო ცვლილების ეფექტი		(10,181)	(26,319)	(30,280)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისისთვის		104,823	5,534	300,252
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოსთვის		1,454,359	104,823	5,534

შპს "GEOFIBRE"

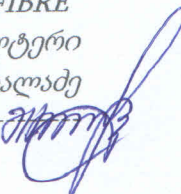
დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ





შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
ეფრემ მსხალაძე



შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

აქტივები	შენიშვნა	2019	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	შენიშვნა N1	3,688,260	3,898,237	4,212,111
არამატერიალური აქტივები	შენიშვნა N1	1,024	1,535	2,047
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,689,283	3,899,772	4,214,158
მოკლევადიანი აქტივები				
მიმდინარე მარაგი	შენიშვნა N2	811,412	1,123,476	941,385
მზა პროდუქცია	შენიშვნა N3	222,930	152,724	276,738
სავაჭრო მოთხოვნები	შენიშვნა N4	0	526,639	115,978
გადახდილი ავანსები		347,678	5,460	648
პერსონალის მიმართ მოთხოვნები		129	0	0
საგადასახადო აქტივი	შენიშვნა N7	2	0	52.2
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	შენიშვნა N5	1,454,230	104,823	5,534
სხვა მიმდინარე აქტივები		139,234	78,358	24,281
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,975,615	1,991,481	1,364,615
სულ აქტივები		6,664,899	5,891,253	5,578,773
ვალდებულებები და კაპიტალი				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		8,643,900	1,923,595	1,862,939
აკუმულირებული შედეგი		(3,345,306)	(3,353,877)	(4,752,673)
მიმდინარე წლის შედეგი		1,299,699	8,571	1,398,797
სულ კაპიტალი		6,598,293	(1,421,711)	(1,490,937)
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მეკავშირე საწარმოს მიმართ ვალდებულება		0	7,248,923	7,020,346
სავაჭრო ვალდებულებები	შენიშვნა N6	63,484	51,436	40,765
პერსონალის მიმართ ვალდებულება		0	9,800	8,600
საგადასახადო ვალდებულებები	შენიშვნა N7	3,122	2,805	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		66,606	7,312,964	7,069,710
სულ ვალდებულებები		66,606	7,312,964	7,069,710
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,664,899	5,891,253	5,578,773

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
ეფრემ მსხალაძე

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2019	2018	2017
ამონაგები	შენიშვნა N8	9,063,949	6,481,569	6,090,807
თვითღირებულება	შენიშვნა N8	(7,495,535)	(6,048,233)	(4,987,789)
საერთო მოგება		1,568,414	433,336	1,103,017
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		82,268	64,762	49,973
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი		0	(300)	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	შენიშვნა N9	(258,924)	(180,062)	(146,560)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(81,979)	(64,714)	(49,897)
საოპერაციო მოგება		(258,635)	(180,313)	(146,485)
კურსთაშორის სხვაობა (ნეტო)		30,553	(246,723)	389,370
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		17,712	23,666	54,755
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(58,345)	(21,395)	(1,861)
არასაოპერაციო მოგება		(10,080)	(244,453)	442,264
მოგება დაბეგვრამდე		1,299,699	8,571	1,398,797
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		1,299,699	8,571	1,398,797
მოცემული წლის სრული შემოსავალი		1,299,699	8,571	1,398,797

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
ეფრემ მსხალაძე

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

		საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2016	წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,039,596	0	(4,752,673)	(2,713,077)
2017	წლის კაპიტალის ცვლილება	(176,657)	1,398,797	0	(1,490,937)
2018	წლის კაპიტალის ცვლილება	60,656	8,571	0	(1,421,711)
2019	წლის კაპიტალის ცვლილება	6,720,305	1,299,699	0	6,598,293
2019	წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,643,900	2,707,066	(4,752,673)	6,598,293

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის

მინდობილი პირი

იასინ აბდულლაჰ

ზერენ

შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი

ეფრემ მსხალაძე

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების

განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

შპს "GEOFIBRE"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2019	2018	2017
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან				
მომხმარებლისგან მიღებული ფული		10,511,129	2,776,998	1,500,119
მომწოდებლისთვის გადახდილი ფული		(6,349,754)	(711,052)	(618,691)
გადახდილი ავანსები		(1,337,483)	(651,334)	0
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფული		(971,898)	(1,007,395)	(636,965)
სხვა საბიუჯეტო გადასახადი		(314,599)	(280,471)	(188,526)
სადამფუძნებლო შენატანები		(50,192)	0	0
სულ ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,487,203	126,746	55,936
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ძირითადი საშუალების შეძენა		(123,544)	(1,137)	(174,534)
სულ ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(123,544)	(1,137)	(174,534)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
მეკავშირე საწარმოს მიმართ ვალდებულებები		(3,942)	0	(145,842)
სულ ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(3,942)	0	(145,842)
სავალუტო ცვლილების ეფექტი		(10,181)	(26,319)	(30,280)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისისთვის		104,823	5,534	300,252
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოსთვის		1,454,359	104,823	5,534

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
ეფრემ მსხალაძე

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
(ლარი)

ფინანსური ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს "GEOFIBRE" (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2008 წლის 10 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მარეგისტრირებელი ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომრით 245621233 კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად 2008 წლის 26 ივლისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, ტბეთის ქუჩა N6, ხოლო ფაქტიური მისამართი: ბათუმი, ტბეთის ქუჩა N6.

კომპანიის სამეურნეო წელი ემთხვევა კალენდარულს წელს, რომელიც იწყება 1 იანვრიდან (რეგისტრაციის წელს, რეგისტრაციის თარიღიდან) და მთავრდება იმავე წლის 31 დეკემბერს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტექსტილის ბოჭკოს მომზადება და დართვა.

რეგისტრაციის თარიღისთვის კომპანიის დირექტორის უფლებამოსილების შესრულება დაევა ნეჟათ ონენს (პ/ნ 17711746318, U 07058744) /თურქეთი/, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის დირექტორი და წილობრივი მფლობელობა გამოიყურება შემდეგნაირად:

დირექტორები

1. ნეჟათ ონენი (პ/ნ 17711746318, U 07058744) /თურქეთი/

წილის მფლობელები

1. სააქციო საზოგადოება ბეტარექს მეტალიზე იფლიქ ვე ამბალაჟ სანაი (0167001169400016) /თურქეთი/

კომპანიის მენეჯმენს ახორციელებს დირექტორის მინდობილი პირი იასინ აბდულლაჰ ზერენ.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მომავალში მისი ფუნქციონირების ასპექტიდან გამომდინარე, რომელიც გულისხმობს მომსახურებიდან მისაღები შემოსულობების და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამდენად ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ასახული აქტივების რაიმე კორექტირებას, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა, თუ შ.პ.ს GEOFIBRE ვერ შეძლებდა გაეგრძელებინა თავის ჩვეულებრივი საქმიანობა მომავალში.

COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში შექმნილი ვითარების გამო, საამშენებლო ინდუსტრია გამოწვევების წინაშე დადგა. კომპანიამ მოახდინა არსებული სიტუაციის პირობებში სამომავლო პერსპექტივების შეფასება და შედეგად კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით დაკავშირებით ანგარიშგების შედგენიდან მომდევნო მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ზოგადი

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა 2018 და 2017 წლების საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

ა) ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
(ლარი)

ბ) სრული შემოსავლის ანგარიშგებას

გ) საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას დ) ფულადი ნაკადების
ანგარიშგებას(პირდაპირი მეთოდით)

ე) განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს სრული კალენდარული წელი.

(ა) უცხოური ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს
ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული
ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება
საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის
შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება სრული
შემოსავლის ანგარიშგებაში წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.
არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი
ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის
არსებული სავალუტო კურსით.

კურსები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს :

დოლარი	ევრო
31.12.2017 – 2.5922	31.12.2017 – 3.1044
31.12.2018 – 2.6766	31.12.2018 – 3.0701
31.12.2019 – 2.8677	31.12.2019 – 3.2095

(ბ) შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.,
დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლის მიღების უფლების მოპოვების შესაბამისად. შემოსავალი
შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი
ანარიცხებით.

კომპანიის ძირითადი შემოსავალი გენერირებულია წარმოებული ტექსტილის
ბოჭკოს(მაფის) ექსპორტზე რეალიზაციიდან .

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს
- ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს
- გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა
- დ) მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ა) ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ
- ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში
- გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს
- დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

(გ) სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

**შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

(დ) გადასახადები

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევის გარდა:

► თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია, კომპანიის საკუთრებაში არსებული გრძელვადიანი აქტივები, (გარდა არამატერიალური აქტივისა) ქონების კუთვნილი გადასახადი გაიანგარიშება წელიწადში ერთხელ ქონების საშუალო წლიური ღირებულებიდან და წელიწადში ერთხელ გასული წლის გადასახადის ოდენობით მიმდინარე გადასახადის სახით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, და არა მოგებას, რომელიც მიღებული იქნა. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. საქართველოს საგადასახადო კოდექსი ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორიცაა მაგალითად, არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები,

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება. ასეთი ოპერაციების დაბეგვრა სცდება ბასს 12-ის „მოგებიდან გადასახადები“ მოქმედების არეალს და 2017 წლის 1 იანვრიდან აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

(ე) ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება სალაროში არსებული ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისგან. ფულად ექვივალენტებში ჩაირთვება სამ თვემდე დაფარვის მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა გადაქცევა ფულად ფორმაში შეიძლება ადვილად და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი მინიმალურია.

(ვ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რამე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და

**შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში

ძირითადი საშუალებების ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

ძირითადი საშუალებები

შენობები

მანქანა დანადგარები

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

დაცვის სისტემები

სატრანსპორტო საშუალებები

სასარგებლო გამოყენების ვადები

30 - 50 წლამდე

5 - 10 წლამდე

5 - 10 წლამდე

5 - 10 წლამდე

5 - 10 წლამდე

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(ზ) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც შემდგომ აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

სასრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზება ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადის პერიოდში და გაუფასურების ოდენობის დასადგენად გადაფასდება მაშინ, როდესაც რამე მიაწინებს ამ არამატერიალური აქტივის შესაძლო

**შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

გაუფასურებაზე. ამორტიზაციის პერიოდი და მეთოდი სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის შემთხვევაში მინიმუმ ყოველი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება. მოსალოდნელი სასარგებლო გამოყენების ვადის ან აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელი ათვისების ცვლილება აღირიცხება ამორტიზაციის პერიოდის ან მეთოდის შესაბამისად შეცვლით და განიხილება, როგორც სააღრიცხვო შეფასებებში მომხდარი ცვლილება. სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივების ფუნქციების შესაბამის ხარჯის კატეგორიაში. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება წყდება.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

(თ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამის შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა კი აღიარდება იმ მარაგების თანხის შემცირებად, რომელიც ხარჯადაა აღიარებული პერიოდში, როდესაც მოხდა უკუგატარება.

(ი) მომუშავეთა გასამრჯელო

საწარმო დასაქმებულ პირებზე გადასხდელი გასამრჯელოს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია ხელფასთან, ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენთან, აღიარებს იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწევენ შესაბამის მომსახურებას. მომუშავეთა მოკლევადიან გასამრჯელოებთან დაკავშირებული გასამრჯელოები ფასდება იმ თანხის არადისკონტირებული ოდენობით, რომლის გადახდასაც საწარმო აპირებს გაწეული მომსახურებისათვის. ვალდებულების სახით აღიარებული მოკლევადიანი გასამრჯელო ჩაირთვება აქტივის თვითღირებულებაში. ანალოგიურად, ანაზღაურებადი შვებულების ფორმის დასაქმებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოებისთვის მოსალოდნელი დანახარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დაფიქსირდება სამუშაოზე არყოფნის ფაქტი.

(კ) 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.

პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

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 ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

1. გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით)
2. კანონმდებლობიდან
3. სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიაჩნის სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს და შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

(ლ) ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიას ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში მოიაზრება ნებისმიერი აქტივი, რომელიც წარმოადგენს: ფულად სახსრებს, სხვა საწარმოს წილობრივ ინსტრუმენტს და სხვა საწარმოსგან ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივის მიღების სახელშეკრულებლო უფლებას. ფინანსური აქტივის თვითღირებულების აღიარება ხდება თავდაპირველი აღიარების მომენტში განსაზღვრული ღირებულებით, რომელსაც ემატება თავდაპირველი აღიარების თარიღიდან საანგარიშგებო თარიღამდე დამატებით დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი, აკლდება თავდაპირველად აღიარების თარიღიდან საანგარიშგებო თარიღამდე მიღებული ძირისა და პროცენტის თანხები და აკლდება გაუფასურების ზარალის თანხა.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანია არ იყენებდა რაიმე ტიპის სვოპ და ფორვარდულ კონტრაქტებს, სავალუტო და საპროცენტო რისკების შემცირებისთვის.

(მ) ხარჯად აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველაწარმოადგენს ანაზღაურებას აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

(ნ) გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მხარეები განიხილებიან დაკავშირებული მხარეების სახით, თუ ისინი იმყოფებიან საერთო კონტროლის ქვეშ, კერძოდ ორივე საწარმოს აკონტროლებს ერთი და იგივე პიროვნება. თითოეულ დაკავშირებულ მხარეს შორის ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება გამახვილებულ უნდა იქნას უშუალოდ ამგვარი ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე.

(ო) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასება

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

1. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018 2017 და 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთები	ძირითადი შენობა	წყლის რეზერუარი	მანქანა- დანადგარები	ინვენტარი	დაცვის სისტემა	კამერები	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატ. აქტივი	ჯამურად
2016 წლის 31 დეკემბერი	790,300	2,530,415	27,565	1,696,152	192,098	11,913	451	215,992	4,166	5,469,053
შესყიდვები	0	0	0	172,845	1,718	0	0	0	0	174,564
გაყიდვები და ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	790,300	2,530,415	27,565	1,868,997	193,817	11,913	451	215,992	4,166	5,643,617
2017 წლის 31 დეკემბერი	790,300	2,530,415	27,565	1,868,997	193,817	11,913	451	215,992	4,166	5,643,617
შესყიდვები	0	0	0	0	1,137	0	0	0	0	1,137
გაყიდვები და ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	790,300	2,530,415	27,565	1,868,997	194,954	11,913	451	215,992	4,166	5,644,754

**შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

2018 წლის 31 დეკემბერი	790,300	2,530,415	27,565	1,868,997	194,954	11,913	451	215,992	4,166	5,644,754
შესყიდვები	0	0	0	121,626	1,918	0	0	0	0	123,544
გაყიდვები და ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	(139,836)	0	(139,836)
2019 წლის 31 დეკემბერი	790,300	2,530,415	27,565	1,990,623	196,872	11,913	451	76,156	4,166	5,628,461
ცვეთა	მიწის ნაკვეთები	ძირითადი შენობა	წყლის რეზერუარი	მანქანა-დანადგარები	ინვენტარი	დაცვის სისტემა	კამერები	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატ. აქტივი	ჯამურად
2016 წლის 31 დეკემბერი	0	151,825	2,756	701,084	105,476	4,964	68	155,317	1,608	1,123,098
ცვეთის დარიცხვა	0	47,572	2,481	224,847	17,348	1,390	77	12,135	512	306,361
ცვეთის შემცირება	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	199,397	5,237	925,931	122,825	6,354	144	167,452	2,119	1,429,458
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	199,397	5,237	925,931	122,825	6,354	144	167,452	2,119	1,429,458
ცვეთის დარიცხვა	0	47,572	2,481	233,586	17,771	1,390	77	12,135	512	315,523
ცვეთის შემცირება	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	246,969	7,718	1,159,517	140,596	7,743	221	179,587	2,631	1,744,982
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	246,969	7,718	1,159,517	140,596	7,743	221	179,587	2,631	1,744,982
ცვეთის დარიცხვა	0	47,572	2,481	239,634	18,083	1,390	77	8,199	512	317,946
ცვეთის შემცირება	0	0	0	0	0	0	0	(123,750)	0	(123,750)
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	294,540	10,199	1,399,150	158,679	9,133	298	64,035	3,143	1,939,178
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	790,300	2,331,019	22,328	943,067	70,992	5,559	307	48,540	2,047	4,214,158
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	790,300	2,283,447	19,847	709,481	54,358	4,170	230	36,405	1,535	3,899,772
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	790,300	2,235,875	17,366	591,473	38,193	2,780	153	12,120	1,024	3,689,283

**შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

(ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის;

(ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ღირებულებას, შეძენაზე დაუბრუნებად გადასახადებს, ასევე პირდაპირი ხარჯებს, ადგილამდე მოწოდებასთან დაკავშირებით სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანამდე. კომპანია ცვეთის გაანგარიშებისთვის იყენებს წრფივ მეთოდს.

2. მიმდინარე მარაგები

შპს “ჯეოფიბრე ” ხელშეკრულებით იღებს ნედლეულს საბაჟო იმპორტის რეჟიმში, რომელსაც დამუშავების შემდეგ ემატება გაწეული დანახარჯების ღირებულება და ექსპორტის რეჟიმში ხდება საქართველოდან მიწოდება თურქეთის რესპუბლიკაში რეგისტრირებულ დამფუძნებელ კომპანია.

კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქცია მთლიანად ექცევა ექსპორტის რეჟიმში კომპანია არ ახდენს მარაგების თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირეს ფასამდე ჩამოფასებას

მარაგები 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
განახლებული წარმოება	714,265	1,015,496	760,506
შუალედური ანგარიში	1,560	1,560	74233
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	95588	106 421	106 646
სულ	811,412	1,123,476	941,385

მარაგები არის აქტივები. აქტივი არის რესურსი, რომელსაც საწარმო აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და რის საფუძველზეც საწარმო მომავალში მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას. ზოგადად, პროდუქციის მწარმოებელი საწარმოსთვის მარაგები კლასიფიცირდება შემდეგნაირად:

(ა) მზა პროდუქცია–აქტივები გამიზნულია გასაყიდად ჩვეული საქმიანობის პროცესში;

(ბ) დაუმთავრებელი წარმოება–აქტივები მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში;

(გ) სახარჯი მასალები–აქტივები, რომლებიც წარმოდგენილია მასალების სახით და განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისთვის.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

(დ) ნედლეული და მასალები-აქტივები, რომლებიც წარმოდგენილია ნედლეულის სახით და განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისთვის.

სახარჯი მასალები და ნედლეული და მასალები გამიზნულია საწარმოს ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში გამოსაყენებლად, მზა პროდუქცია, პირველ რიგში, განკუთვნილია მომხმარებლებზე გასაყიდად.

მარაგები წარმოადგენს მოკლევადიან აქტივებს:

როდესაც ელემენტები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე მოწყობილობები და ტექნომასხურებისა და რემონტისთვის განკუთვნილი მოწყობილობები ვერ აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალებების განმარტებას ისინი კლასიფიცირდებიან, როგორც მარაგები.

კომპანია სასაქონლო-მატერიალურ საშუალებებს აღრიცხავს თვითღირებულებასა და შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც აკლდება მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ჩამოწერისთვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

3. მზა პროდუქცია

მზა პროდუქცია 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
მზა პროდუქცია	222,930	152,724	276,738
სულ	222,930	152,724	276,738

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოთხოვნები 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	0	526,639	115,978
სულ	0	526,639	115,978

დებიტორული დავალიანებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს პერიოდის განმავლობაში გამომუშავებულ შემოსავალთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს რომელთა გამომუშავებაც მოხდა საოპერაციო საქმიანობიდან

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

გამომდინარე, აღნიშნული მოთხოვნები მთლიანად გენერირებულია დამფუძნებელ კომპანიაზე მიწოდებული საქონლის ღირებულებით.

5. ფულის და ფულის ექვივალენტი

ფულის და ფულის ექვივალენტი 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2,472	96	109
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,195	9,491	2,162
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,449,563	95,236	3,263
სულ	1,454,230	104,823	5,534

ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის. საბანკო ანგარიშებზე ფულადი სახსრების ნაშთების კლასიფიცირება შეიძლება როგორც რისკის გარეშე, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც განთავსებულია კომპანიის მიმდინარე ანგარიშები არის საიმედო და ფართოდ ცნობილი ქართული საფინანსო ორგანიზაციები. ანგარიშების პერიოდისათვის კომპანიას გააჩნია დეპოზიტები მომსახურებ ბანკებში.

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
ვალდებულება მომწოდებლებთან	63,484	51,436	40,765
სულ	63,484	51,436	40,765

შ.პ.ს „ჯეოფიბრე“-ს სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს, მიღებული ნედლეულის ღირებულებას, რომელიც აქტიური პერიოდულობით იფარება.

7. სხვა ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
საპენსიო გადასახადები	3,120	2,805	(52)
სულ	3,120	2,805	(52)

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

8. საერთო მოგება

შემოსავალი რეალიზაციიდან 2019, 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9,063,949	6,481,569	6,090,807
თვითღირებულება	(7,495,535)	(6,048,233)	(4,987,789)
სულ	1,568,414	433,336	1,103,017

ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც აქტივი შეიძლება გაიცვალოს, ვალდებულება დაიფაროს, ან გამოყოფილი წილობრივი ინსტრუმენტი გაიცვალოს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის, “გაშლილი ხელის მანძილის” პრინციპით განხორციელებულ ოპერაციაში

რეალური ღირებულება მოიცავს ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. სავაჭრო და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები, ზოგადად, ცნობილი გახდება გაყიდვის მომენტში. ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობები საწარმოსგან მოითხოვს შეფასების გაკეთებას პერიოდის ბოლოს ნებისმიერი გადაუხდელი მოთხოვნის საფუძველზე. ბევრი საწარმო ამონაგებს აღრიცხავს გაყიდვის მთლიანი თანხით და ნებისმიერი ფასდათმობის აღსარიცხად ცალკე ანგარიშს გამოიყენებს. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მნიშვნელოვანია ამგვარი ანგარიშების დახურვა ამონაგების საწინააღმდეგოდ და მხოლოდ წმინდა ამონაგების რიცხვითი მნიშვნელობის წარდგენა.

9. ზოგადი ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2018, 2017 და 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნის დასახელება	2019	2018	2017
ადმინისტრაციული ხელფასები	(139,909)	(113,261)	(85,717)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(52,659)	(3,064)	(85)
მივლინების ანაზღაურება	(1,610)	(12,081)	(8,533)
დაზღვევის ხარჯი	0	(682)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12,953)	(13,324)	(12,562)
ბანის საკომისიო	(807)	(365)	187
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(34,645)	(37,264)	(39,490)
სხვა საერთო ხარჯი	(16,341)	(20)	(360)
სულ	(258,924)	(180,062)	(146,560)

11. ფაქტიური და პოტენციური ფინანსური ვალდებულებები

საგადასახადო სისტემა

საქართველოში მოქმედებს საგადასახადო კოდექსი, რომელიც ადგენს სამართლებრივ მექანიზმებს გადასახადების დარიცხვასა და გადახდასთან. ძირითადი გადასახადები, რომლებიც ამოიღება საქართველოში არის მოგების გადასახადი, საშემოსავლო გადასახადი ფიზიკური პირებიდან, დღგ, ქონების გადასახადი, მიწის გადასახადი და სხვა გადასახადები. საგადასახადო დეკლარაციის შედგენის სისწორე მოწმდება საქართველოს სხვადასხვა სახის მაკონტროლებელი ორგანოების მიერ.

ხელმძღვანელობა თვლის, რომ კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება კანონთან სრულ შესაბამისობაში იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს შედარებით გაურკვევლობა ამა თუ იმ გადასახადის გადახდასთან დაკავშირებით, დარიცხვები ხორციელდება ხელმძღვანელობის მიერ ინფორმაციის ანალიზის საფუძველზე.

იურიდიული ვალდებულებები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში არა აქვს რაიმე სახის იურიდიული ვალდებულება ან მოთხოვნა, რომლის ფარგლებშიც მიმდინარეობს სამართლებრივი დავა.

დაზღვევა

კომპანია საანგარიშო პერიოდში სარგებლობს სადაზღვევო მომსახურებით, სადაზღვევო პაკეტი მოიცავს, თანამშრომელთა სიცოცხლის დაზღვევას.

1. ფინანსური რისკის ფაქტორები

სავალუტო რისკი

კომპანიის ოპერაციები ხორციელდება როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ისე უცხოურ ვალუტაში. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები წარმოიქმნება უცხოურ ვალუტაში. ასეთი სიტუაცია იწვევს საკურსო სხვაობის ცვლილებით გამოწვეული რისკების არსებობას. თუმცა დებიტორულ და კრედიტორულ დავალიანებებზე წარმოიქმნება საკურსო სხვაობები, რომლებიც ჩართულია ანგარიშგებებში.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით
(ლარი)

ლიკვიდურობის რისკი

კომპანიის ამოცანაა შეინარჩუნოს ბალანსი უწყვეტი დაფინანსებისა მოქნილობაში, რომელიც წარდგება მომწოდებლებისაგან. კომპანია ახდენს დავალიანებების ვადიანობის ანალიზს და გეგმავს მის ლიკვიდურობას შესასრულებელი ვალდებულებების ვადების შესაბამისად. არასაკმარისი ლიკვიდურობის პირობებში მოიზიდავს დამატებით დაფინანსების წყაროებს.