

შპს „ჯეო-აირი“

ს/ნ 416294520

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 3

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება -----

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----7

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----7

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----8

4. ძირითადი საშუალებები -----10

5. საინვესტიციო ქონება -----11

6. ფული და ფულის ექვივალენტები -----11

7. მარაგები -----11

8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები -----12

9. სავაჭრო მოთხოვნები -----12

შპს „ჯეო-აირი“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
----------	------------	------------

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2018 31/12/2017 01/01/2017

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	10810	22958	0
სავაჭრო მოთხოვნები	75848	89694	0
გადახდილი ავანსები	0	0	0
მარაგები	1517	2135	0
მზა პროდუქცია	1517	2135	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	11119	12345	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1014244	1011792	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრ.	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1113538	1138924	0

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	99042	101868	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8832	7083	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	107874	108951	0

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	47489	62338	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	958175	967635	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1005664	1029973	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1113538	1138924	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2018	2017
ნეტო ამონაგები	1410559	1513381
საქონლის გაყიდვიდან	1402139	1501599
მომსახურების გაწვიდან	6518	6691
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	1902	5091
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1170086	-1251373
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	240473	262008
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-38312	-59790
ცვეთა და ამორტიზაცია	-39482	-38583
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-1212	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-17946	-43714
სულ საოპერაციო ხარჯები	-96952	-142087
საოპერაციო მოგება	143521	119921
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯ	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამ	143521	119921
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	143521	119921
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიურ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	143521	119921
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნა	1029973	0
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კ.	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდე	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-167830	910052
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1005664	1029973



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	2017
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-12148	22958
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-12148	22958
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	22958	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	10810	22958



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეო-აირი“ (შემდეგ - საწარმო) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 14 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 416294520. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ჟანგბადის წარმოება-რეალიზაცია.

2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საანგარიშო პერიოდში კომპანიის იურიდიული მისამართია - ქალაქი რუსთავი, ხიდის მიმდებარე ტერიტორია. კომპანიის ფაქტიური მისამართია: ქ. რუსთავი, ხიდის მიმდებარე ტერიტორია.

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირია დირექტორი არჩილ ყაჭაშვილი.

2. ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. კომპანიამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2017 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
- 2018 წლის შემოსავალ-გასავლის ანგარიშგებას;
- სხვა სრული შემოსავლებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას
- შესაბამის ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი მუხლები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის საანგარიშგებო ვალუტის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის



შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხოვრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით. აღნიშნულს ადგილი აქვს მაშინაც, თუ ბაზარზე ვაჭრობის ყოველდღიური ნორმა არ არის საკმარისი, რათა მოიცვას მთლიანად გასაყიდად განთავსებული რაოდენობა და შეკვეთების რაოდენობის განთავსებამ შეიძლება გავლენა მოახდინოს ერთეულის კოტირებულ ფასზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები, რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს. კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან.



ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება,

ძირითადი საშუალებები

ა) 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.

გ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯებს, მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავლის აღიარება



საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა დასარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო, ხარჯების გაწერას, რომელიც პირდაპირ კავშირშია პროდუქციის რეალიზაციასთან. შემოსავალ-გასავლის უწყისში ხარჯები აღიარდება საანგარიშო წლის ბოლოს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, პრემიები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

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

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა და დანადგარები	ქარხანა		მიწა	ჯამი
საბალანსო ღირებულება 31.12.2017	125170	169723	716899		13834	1011792
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	123472	191369	685569		13834	1014244



5. ქონება

ქონებას წარმოადგენს შპს-ს საკუთრებაში არსებული შენობა-ნაგებობები.

6. ფული და მისი ეკვივალენტები

პერიოდი	31.12.2018	31.12.2017	
ეროვნული ვალუტა სალაროში	512	469	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10298	22489	

7. მარაგები

მარაგები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	31.12.2018	31.12.2017	
მარაგები	12636	14480	
სულ მარაგები	12636	14480	



8. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

პერიოდი	31.12.2018	31.12.2017
შრომის ანაზღაურება	38312	59790
ცვეთა	39482	38583
საკანცელარიო მასალების ხარჯი	210	165
საგადასახადო ხარჯი		
საბანკო ხარჯი	1195	1163
კომუნალური ხარჯი	1497	2224
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	16256	40162
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	96952	142087

9. სავაჭრო მოთხოვნები

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს:

პერიოდი	31.12.2018	31.12.2017
დებიტორული დავალიანება	75848	89694

დირექტორი: არჩილ ყაჭაშვილი

