

შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლაძის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

შპს „ჯეოფაიფ ჩემიკალ,, (ს.ნ 404525643)

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თბილისი

2020 წლის 21 სექტემბერი

სარჩევი

კომპანია და მისი საქმიანობა	3
1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
2. მოგება - ზარალის ანგარიშგება	5
3. კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	7
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	10
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები.	10
1.2 სავაჭრო მოთხოვნები, ავანსები, სხვა.	10
1.3 საინვესტიციო ქონება.....	10
1.4 ძირითადი საშუალებები.....	11
1.5 სხვა გრძელვადიანი აქტივები.....	11
1.6 სავაჭრო ვალდებულებები.	11
1.6 საგადასახადო ვალდებულებები.	12
1.7 მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები	12
მოგება-ზარალის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	12
2.1 ამონაგები.	12
2.2 სხვა შემოსავლები.....	12
2.3 სხვა ხარჯები.....	13
2.4 ფინანსური ხარჯი.....	13
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯეოფაიფ ჩემიკალი“ დაფუძნდა 2016 წლის 26 დეკემბერს, გადასახადის გადამხდელად კი დარეგისტრირდა 2017 წლის 16 იანვარს. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, მდებარეობს საქართველოში და იმყოფება საქართველოს საკანონმდებლო ორგანოს რეგულირების ქვეშ. კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, აგლაძის ქ. 39.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „ჯეოფაიფ ჩემიკალის“ მფლობელია ნინო შარაშიძე (100%).

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა;

- საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა;

- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონით არ არის აკრძალული.

ყოველდღიურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ საკითხებს არეგულირებს კომპანიის დირექტორი ირაკლი დუმბაძე.

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

01.01.2018, 31.12.2018 და 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1.1	14,263	10,483	26,279
სავაჭრო მოთხოვნები	1.2	288,704	835,257	273,283
გადახდილი ავანსები	1.2	315,882	112,574	172,802
სხვა მიმდინარე აქტივები	1.2	298	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		619,147	958,313	472,364
საინვესტიციო ქონება	1.3	1,790,137	385,000	-
ძირითადი საშუალებები	1.4	185,362	444,668	176,273
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1.5	285,945	639,199	347,241
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,261,444	1,468,867	523,514
სულ აქტივები		2,880,590	2,427,180	995,879
სავაჭრო ვალდებულებები	1.6	92,452	698,227	333,845
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1.6	-	123,406	-
საგადასახადო ვალდებულებები	1.6	108,338	1,858	882
სხვა ვალდებულებები	1.6	66,137	6,480	2,600
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		266,927	829,971	337,327
ფინანსური იჯრის ვალდებულება	1.7	-	340,235	291,336
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1.8	298,714	351,142	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		298,714	691,377	291,336
სულ ვალდებულებები		565,641	1,521,348	628,663
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,314,949	905,832	367,216
საერთო კაპიტალი		2,314,949	905,832	367,216
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,880,590	2,427,180	995,879

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე

მთავარი ბუღალტერი მ.აფრიაშვილი

შპს გეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლაძის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

01.01.2018, 31.12.2018 და 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

	მნიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1.1	14,263	10,483	26,279
სავაჭრო მოთხოვნები	1.2	288,704	835,257	273,283
გადახდილი ავანსები	1.2	315,882	112,574	172,802
სხვა მიმდინარე აქტივები	1.2	298	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		619,147	958,313	472,364
საინვესტიციო ქონება	1.3	1,790,137	385,000	-
ძირითადი საშუალებები	1.4	185,362	444,668	176,273
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1.5	285,945	639,199	347,241
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,261,444	1,468,867	523,514
სულ აქტივები		2,880,590	2,427,180	995,879
სავაჭრო ვალდებულებები	1.6	92,452	698,227	333,845
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1.6	-	123,406	-
საგადასახადო ვალდებულებები	1.6	108,338	1,858	882
სხვა ვალდებულებები	1.6	66,137	6,480	2,600
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		266,927	829,971	337,327
ფინანსური იჯრის ვალდებულება	1.7	-	340,235	291,336
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1.8	298,714	351,142	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		298,714	691,377	291,336
სულ ვალდებულებები		565,641	1,521,348	628,663
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		2,314,949	905,832	367,216
საკუთარი კაპიტალი		2,314,949	905,832	367,216
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,880,590	2,427,180	995,879

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე



მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიამაშვილი

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

2. მოგება - ზარალის ანგარიშგება

31.12.2018 და 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	2.1	3,519,874	2,232,513
თვითღირებულება		(2,307,602)	(1,304,803)
საერთო მოგება		1,212,271	927,711
სხვა შემოსავლები	2.2	1,286,146	5,765
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(357,387)	(170,182)
სხვა ხარჯები	2.3	(669,812)	(126,725)
საოპერაციო მოგება		1,471,221	636,569
ფინანსური ხარჯი	2.4	(62,104)	(97,953)
მოგება დაბეგვრამდე		1,409,117	538,616
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,409,117	538,616

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე

მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიამაშვილი

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს გეოქაიფიკაქ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

2. მოგება - ზარალის ანგარიშგება

31.12.2018 და 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	2.1	3,519,874	2,232,513
თვითღირებულება		(2,307,602)	(1,304,803)
საერთო მოგება		1,212,271	927,711
სხვა შემოსავლები	2.2	1,286,146	5,765
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(357,387)	(170,182)
სხვა ხარჯები	2.3	(669,812)	(126,725)
საოპერაციო მოგება		1,471,221	636,569
ფინანსური ხარჯი	2.4	(62,104)	(97,953)
მოგება დაბეგრამდე		1,409,117	538,616
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,409,117	538,616

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე



მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიაშაშვილი

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

3. კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

31.12.2018 და 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	367,216	367,216
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	538,616	538,616
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	905,832	905,832
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	1,409,117	1,409,117
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	2,314,949	2,314,949

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი ი. ღუმბაძე

მთავარი ბუღალტერი მ.აფრიაშაშვილი

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლაძის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

3. კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

31.12.2018 და 31.12.2019 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	-	367,216	367,216
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	538,616	538,616
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	905,832	905,832
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	1,409,117	1,409,117
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	2,314,949	2,314,949

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე



მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიაშაშვილი

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების და ინტერპრეტაციების (მთლიანად ფასს-ების) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. (2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის).

აღსანიშნავია, რომ კომპანია პირველად წარადგენს ანგარიშგებას. შესადარისობისათვის 2019 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებთან ერთად, გამოყენებულია 2017 და 2018 წლის დასრულებული პერიოდის მონაცემები.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. 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, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რადგანაც ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ეს ვალუტა არის ყველაზე მოსახერხებელი წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგებების მომხმარებელთათვის და ყველაზე უკეთ ასახავს მიმდინარე პროცესებისა და გატარებების ეკონომიკურ ეფექტს კომპანიაზე.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.8677	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701	3.1044

შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით. თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საექვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

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

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისთვის.

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლადის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა:

ძირითადი საშუალებები	სასარგებლო ვადა(წელი)
მანქანა-დანადგარები	2-15
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	2-12
ოფისის აღჭურვილობა	2-12
სატრანსპორტო საშუალებები	2-10
სხვა	2-10

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება ადარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაირთვება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის დროს მოიჯარე საიჯარო გადასახდელები ხარჯად უნდა აღიაროს (ისეთი მომსახურების დანახარჯების გარდა, როგორიცაა დაზღვევა და აქტივის მიმდინარე ტექნომსახურება) წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადმოცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა. იჯარის ვადის დასაწყისისათვის ფინანსური იჯარა აღიარდება სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში როგორც აქტივი და ვალდებულება საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით, რომელიც გაანგარიშებულია იჯარის დასაწყისში. მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულების გაანგარიშებისათვის გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთი არის საიჯარო ხელშეკრულებაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთი. თუ მისი დადგენა შეუძლებელია გამოყენებულია კომპანიას ზღვრული სასესხო საპროცენტო განაკვეთი. მინიმალური საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხული ფინანსური ხარჯებისა და გადაუხდელი ვალდებულებების შემცირების პროპორციულად. ფინანსური ხარჯები იჯარის მთლიანი ვადის განმავლობაში, თითოეულ საანგარიშგებო პერიოდზე ნაწილდება, რომ წარმოიქმნას მუდმივი პერიოდული საპროცენტო განაკვეთი საანგარიშგებო პერიოდის ვალდებულებების ნაშთის მიმართ. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღირიცხება იმ პერიოდში, როდესაც იქნა გაწეული. ფინანსური იჯარა წარმოშობს ცვეთადი აქტივის ცვეთის ხარჯს, ასევე ფინანსურ ხარჯს ყოველ საანგარიშგებო პერიოდში. ფინანსურ იჯარაზე ცვეთის დარიცხვის პოლიტიკა შეესაბამება კომპანიის მიერ არჩეულ ცვეთის პოლიტიკას, რომელიც გამოიყენება კომპანიის მიერ ფლობილი აქტივებისათვის.

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში და ფულს ბანკში. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობები, ან შენობის ნაწილი, ან ორივე ერთად), რომელსაც ფლობს მესაკუთრე, ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებით, საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდის, ან ორივე მიზნით.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები.

კომპანიის ფულადი სახსრები მითითებულ საანგარიშგებო პერიოდებში მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ნაღდი ფული სალაროში	14,263	69	18,628
ფული საბანკო ანგარიშებზე	-	10,414	7,651
სულ:	14,263	10,483	26,279

1.2 სავაჭრო მოთხოვნები, ავანსები, სხვა.

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	288,704	835,257	273,283
გადახდილი დღე	-	-	8,784
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	315,882	112,574	164,018
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	298	-	-
	604,884	947,831	446,085

1.3 საინვესტიციო ქონება.

კომპანიამ, მითითებულ საანგარიშგებო პერიოდებში შეიძინა მიწის ნაკვეთები, შენობები საიჯარო შემოსავლების მიღების და ღირებულების ზრდის მიზნით.

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიწის ნაკვეთები	609,178	385,000	-
შენობები	1,180,959	-	-
სულ:	1,790,137	385,000	0.00

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

1.4 ძირითადი საშუალებები.

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	473,402	3,933	-	477,336
შემოსვლა	-	9,326	25,195	34,521
გასვლა	(288,930)	-	-	(288,930)
31 დეკემბერი 2019	184,472	13,260	25,195	222,926
ცვეთა				
31 დეკემბერი 2018	(32,536)	(132)	-	(32,668)
პერიოდის ცვეთა	(29,152)	(3,692)	(945)	(33,789)
გასვლა	28,893	-	-	28,893
31 დეკემბერი 2019	(32,795)	(3,824)	(945)	(37,564)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2018	440,867	3,801	-	444,668
31 დეკემბერი 2019	151,677	9,436	24,250	185,362

ძირითადი საშუალებებისათვის ცვეთის დარიცხვის მეთოდი- წრფივი.

ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

1.5 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიას ფინანსური იჯარით აღებული ჰქონდა მანქანა-დანადგარები, 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის, აქტივები უკვე შპს-ს მფლობელობაში გადავიდა.

მანქანა-დანადგარები ლიზინგი

01.01.2018	347,241
შემოსვლა	321,687.65
31.12.2018	668,929
გასვლა	-347,241.39
	38,582.38
31.12.2019	360,270
31.12.2018	
პერიოდის ცვეთა	-29,730.18
31.12.2019	
პერიოდის ცვეთა	-44,595.27
31.12.2019 სულ	285,945

1.6 სავაჭრო ვალდებულებები.

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი	92,452	698,227	333,845
ვალდებულებები			

1.6 საგადასახადო ვალდებულებები.

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
გადასახდელი დღე	108,043	1,858	-
სოციალური გადასახადი	295	-	-
ქონების გადასახადი			882
	108,338	1,858	882

1.7 მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიღებული ავანსები	66,137	6,480	2,600
მოკლევადიანი სესხები	-	123,406	-
სულ	66,137	129,886	2,600
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	-	340,235	291,336
გრძელვადიანი სესხები	298,714	351,142	-
სულ	298,714	691,377	291,336

მოკლევადიანი სესხები -123, 406 დამფუძნებლისგან მიღებული სესხი. გრძელვადიანი სესხების დაფარვის ვადაა 23/03/2023 , საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8% გრძელვადიანი საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია საწარმოს ძირითადი საშუალებებით .

მოგება-ზარალის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2.1 ამონაგები.

ამონაგები	12/31/2019	12/31/2018
საქონლის გაყიდვა	2,435,468	1,558,440
მომსახურების გაწევა	1,084,406	674,074
სულ	3,519,874	2,232,513

2.2 სხვა შემოსავლები.

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო

სხვა შემოსავალი	12/31/2019	12/31/2018
ძირ. საშუალების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	1,274,088	-
მოგება კურსთაშორის სხვაბიდან	12,060	5,765
სულ	1,286,148	5,765

2.3 სხვა ხარჯები

სხვა ხარჯი	12/31/2019	12/31/2018
ძირ. საშუალების რეალიზაციის ხარჯი	(568,696)	-
ზარალი კურსთაშორის სხვაბიდან	(45,722)	(86,952)
სხვადასხვა	(55,394)	(39,773)
სულ	(669,812)	(126,725)

2.4 ფინანსური ხარჯი.

ფინანსური ხარჯი	12/31/2019	12/31/2018
საპროცენტო ხარჯი ბიზნეს სესხი	(26,757)	(21,899)
საპროცენტო ხარჯი ფინანსური იჯარა	(35,348)	(76,055)
სულ	(62,104)	(97,953)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია 2020 წლის 21 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი ი. ღუმბაძე

მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიაშაშვილი

21 სექტემბერი, 2020

თბილისი, საქართველო