

შპს ქიმიური კომპანია გეოჯემი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	11

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	318	244
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	99	87
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	569	531
სულ მიმდინარე აქტივები		986	862
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	714	745
სულ გრძელვადიანი აქტივები		714	745
სულ აქტივები		1,700	1,607
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	140	918
საგადასახადო ვალდებულებები		-	5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		140	923
სულ ვალდებულებები		140	923
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4	4
გაუნაწილებელი მოგება		1,556	680
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,560	684
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,700	1,607

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	318	244
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	99	87
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	569	531
სულ მიმდინარე აქტივები		986	862
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	714	745
სულ გრძელვადიანი აქტივები		714	745
სულ აქტივები		1,700	1,607
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	140	918
საგადასახადო ვალდებულებები		-	5
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		140	923
სულ ვალდებულებები		140	923
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4	4
გაუნაწილებელი მოგება		1,556	680
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,560	684
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,700	1,607

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2019
ამონაგები	8	2,828	2,367
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(1,536)	(1,275)
საერთო მოგება		1,292	1,092
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(416)	(412)
საპროცენტო შემოსავლები		7	14
საპროცენტო ხარჯები		(7)	(14)
მოგება დაბეგვრამდე		876	680
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		876	680

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	შენიშვნები	2019	2019
ამონაგები	8	2,828	2,367
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(1,536)	(1,275)
საერთო მოგება		1,292	1,092
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(416)	(412)
საპროცენტო შემოსავლები		7	14
საპროცენტო ხარჯები		(7)	(14)
მოგება დაბეგრამდე		876	680
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		876	680

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	4	590	594
პერიოდის მოგება	-	680	680
გაცემული დივიდენდი	-	(590)	(590)
31 დეკემბერი, 2018	4	680	684
პერიოდის მოგება	-	876	876
31 დეკემბერი, 2019	4	1,556	1,560

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	4	590	594
პერიოდის მოგება	-	680	680
გაცემული დივიდენდი	-	(590)	(590)
31 დეკემბერი, 2018	4	680	684
პერიოდის მოგება	-	876	876
31 დეკემბერი, 2019	4	1,556	1,560

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი



შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2019
მოგება დაბეგრამდე	876	680
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	31	31
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება /(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(7)	14
(ზრდა)/კლება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(38)	(81)
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(783)	52
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულებები	(5)	(29)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	74	667
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(3)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(3)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
დივიდენდის გადახდა	-	(590)
ფულადი ნაკადების გასვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-	(590)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	74	74
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	244	170
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	318	244

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

	2019	2019
მოგება დაბეგვრამდე	876	680
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	31	31
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება / (ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(7)	14
(ზრდა) / კლება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(38)	(81)
ზრდა / (კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(783)	52
(კლება) / ზრდა საგადასახადო ვალდებულებები	(5)	(29)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	74	667
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(3)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(3)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
დივიდენდის გადახდა	-	(590)
ფულადი ნაკადების გასვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-	(590)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	74	74
საკუროსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	244	170
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	318	244

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 205050406), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 25 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონში, ჭირნახულის ქუჩის ჩიხი.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან - 50% ჯემალ წულაია, 50% მურადი ცხოვრებაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - ჯემალ წულაია და მურადი ცხოვრებაძე.

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემის“ საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით.

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-დეკ-19	31-დეკ-18
1 USD/GEL	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	3.2095	3.0701

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2019 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

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 მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	50 წელი
მანქანა დანადგარი	20 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15 წელი

ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	238	174
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	79	67
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1	3
სულ ფულადი სახსრები	318	244

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
მზა პროდუქცია	562	527
სხვა მასალები	7	4
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	569	531

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	812	10	44	18	884
შეძენა	1	-	1	-	2
31 დეკემბერი 2018	813	10	45	18	886
31 დეკემბერი 2019	813	10	45	18	886
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2017	71	4	22	14	111
ცვეთა	27	-	3	1	31
31 დეკემბერი 2018	97	4	25	15	141
ცვეთა	27	-	3	1	31
31 დეკემბერი 2019	124	4	28	16	172
ნარჩენი ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	741	6	22	4	773
31 დეკემბერი 2018	716	6	20	3	745
31 დეკემბერი 2019	689	6	17	2	714

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
გასაცემი დივიდენდი	138	916
სხვა ვალდებულებები	2	2
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	140	918

7. ამონაგები

ამონაგები შედგება საქონლის რეალიზაციისგან: 2,828 ათასი ლარის ღირებულებით 2019 წელს და 2,367 ათასი ლარის ღირებულებით 2018 წელს.

8. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2019	2018
მასალის ღირებულება	1,536	1,275
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,536	1,275

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2019
ხელფასის ხარჯი	315	308
იჯარის ხარჯი	34	30
ცვეთის ხარჯი	31	31
სხვა ხარჯი	36	43
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	416	412

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში დადასტურდა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) არსებობა, რამაც მსოფლიოში ეკონომიკისა და ბიზნესსაქმიანობის შეფერხება გამოიწვია. ვირუსმა და მასთან დაკავშირებულმა მოვლენებმა 2020 წელს მცირედით შეაფერხა კომპანიის ოპერაციები. თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა არ შეუძლია კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

11. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2019	2019
ხელფასი და სხვა სარგებელი	96	95
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	96	95

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 29 სექტემბერს.