

შპს ჯეოფეკ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
01.01.2021 წლის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	221720	3877204	9454184
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1360556	37452	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8103366	4585877	243063
მარაგები	63259	21565	0
შპს პროდუქცია	0	0	0
სხვა	63259	21565	0
საინვესტიციო ქონება	41894	40271	849808
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2854	0	0
ძირითადი საშუალებები	2806202	2867216	939148
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	220203	0	42887
სულ აქტივები	12820054	11429585	11529090
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	446333	3384	55505
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2964	2564	3140
საგადასახადო ვალდებულებები	37747	102573	3017
გამომუშავებული შემოსავალი	398221	1357305	612100
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	12794094	10220548	10884070
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	13679359	11686374	11557832
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-859305	-256789	-28742
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-859305	-256789	-28742
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	12820054	11429585	11529090
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9748901	8522098	9697247
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	13679359	11686374	11557832



შპს ჯეოფეკ-ის დირექტორის მოადგილე:

/ზურაბ სამსეიშვილი/

ბუღალტერი:

ვ. სიგინაშვილი

/ესმა ტიგინაშვილი/

შპს ჯეოფექ
2020 წლის პერიოდის
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
/მოგება-ზარალი/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	10965079	4753686
საქონლის გაყიდვიდან	10326810	4682132
მომსახურების გაწევიდან	638269	71554
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-9355590	-4420888
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1609489	332798
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-32028	-49062
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-99020	-18424
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-383264	-100386
სულ საოპერაციო ხარჯები	-514312	-167872
საოპერაციო მოგება	1095177	164926
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-1786748	-312603
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	86868	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-604703	-147677
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-89812
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-604703	-237489
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	2187	9442
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	2187	9442
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-602516	-228047
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-256789	-28742
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-859305	-256789

შპს ჯეოფექ-ის დირექტორის მოადგილე:

ბუღალტერი: **ქ. სიგინაშვილი**



/ზურაბ სამსეიშვილი/

/ესმა ტიგინაშვილი/

შპს ჯეოფექ
2020 წლის პერიოდის
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-3489467	-1892247
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-282098	-2473572
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-15104	-1152791
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-3786669	-5518610
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	131185	-58370
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3877204	9454184
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	221720	3877204

შპს ჯეოფექ-ის დირექტორის მოადგილე:

ბუღალტერი: **ე. ჟიგინაშვილი**



/ზურაბ სამსეიშვილი/



/ესმა ტიგინაშვილი/

შპს „ჯეოფექ“-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეოფექ“-ი (შემდგომში „კომპანია“) ს/კ 406251265 , დაფუძნებულია აზერბაიჯანის რესპუბლიკის მოქალაქის რამიზ რზაევ-ის (პასპორტის № C01560950) მიერ. იგი არის მისი 100%-იანი წილის მფლობელი და ახორციელებს შპს-ს აღმასრულებელ და წარმომადგენლობით ფუნქციებს.

შპს-ს საგადასახადო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2018 წლის 10 ივლისს. კომპანიას წესდებით უფლება აქვს მოგების მიღების მიზნით განახორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა;

შპს ჯეოფექ-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა. აგრეთვე საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, საექსპედიტორო საქმიანობა.

კომპანია ძირითადად ოპერირებს საზღვარგარეთ და ახორციელებს სხვადასხვა საქონლის რეექპორტს და საზღვარგარეთ გაყიდვებს.

შპს ჯეოფექ-ი არის დამფუძნებელი შპს ტექნიკუმ პლასტიკ ენჯინერინგ-ის და მისი 100 %-იანი წილის მფლობელია. თუმცა ამ შვილობილ კომპანიის 2020 წლის განმავლობაში არ უფუნქციონირებია და ჯერჯერობით არც არის დარეგისტრირებული შემოსავლების სამსახურის Rs.ge პორტალზე.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ების) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ „ საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალის ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას.

მოგება-ზარალის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დშვებით, რომ ორგანიზაცია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ორგანიზაციის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს სრულ კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, ფინანსურ შედეგებს, ფულადი სახსრების ნაკადებს და საკუთარ კაპიტალს იმ საანგარიშო პერიოდისათვის რომელიც მთავრდება 2020 წლის 31 დეკემბერს.

2.2. აღრიცხვისა და ანგარიშგების ორგანიზება

ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება ნაწარმოებია ელექტრონულად, საბუღალტრო პროგრამით „ორისი“-თ. ბუღალტრული აღრიცხვის შესახებ ინსტრუქციით განსაზღვრული მეთოდოლოგიის, ანგარიშთა გეგმისა და ანგარიშგების ფორმების მიხედვით.

ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ დოკუმენტებში მოცემული ინფორმაცია შეესაბამება საქართველოს ფინანსთა მინისტრის ბრძანებით განსაზღვრულ პირველადი საბუღალტრო დოკუმენტების და სააღრიცხვო რეგისტრების ფორმების მონაცემებს.

ეკონომიკური მოვლენების ამსახველ ბუღალტრული აღრიცხვის დოკუმენტებს ხელს აწერს კომპანიის დირექტორის მოადგილე (დირექტორის მიერ გაცემული მინდობილობით უფლებამოსილი პირი).

ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე და დანიშნულებით წარდგენაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი.

2.3. ძირითადი საშუალებები

შპს-ში ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ხარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება მათი ღირებულება, მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე, ხოლო ის ხარჯები რომელიც გაიწევა რეკონსტრუქციაზე, განახლებასა და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების განაწილებას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა.

კომპანიის ქონება მოიცავს მიწას, საინვესტიციო ქონებას, შენობებს, მოწყობილობებს, გაზგაყვანილობის ქსელს, მსუბუქ ავტომობილს და დაუმთავრებელ მშენებლობას.

დასახელება	რაოდენობა	საბალანსო ღირებულება	ცვეთა წლის ბოლოს	ნარჩენი ღირებულება წლის ბოლოს
მიწა	2	946574,90		946574,90
საინვესტიციო ქონება	6	41894,26		41894,26
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1	220202,70		220202,70
შენობები	3	1397013,89	74832	1322181,89
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	8	270622,54	17360,99	253261,55
ქსელები	1	37256,73	1963,58	35293,15
მსუბუქი ავტომობილი	1	271625,73	22736,20	248889,53
		3185190,75	116892,77	3068297,98

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით.

2.4. ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

2.5. საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი წარმოდგენილია დაუფარავი ზარალით და 2020 წლის ბოლოსათვის შეადგენს 859304,68 ლარს, საიდანაც 256789,18 ლარი არის წინა წლების დაუფარავი ზარალი ხოლო 602515,50 ლარი წარმოადგენს 2020 წლის ზარალს. კომპანიის 2020 წლის საოპერაციო მოგებამ შეადგინა 1095177 ლარი, მაგრამ კოვიდ პანდემიასთან დაკავშირებულმა არასტაბილურმა ეკონომიკურმა მდგომარეობამ და სავალუტო რყევებმა, სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან დანაკარგებმა გამოიწვია 2020 წლის საბოლოო ფინანსური შედეგის ზარალით დასრულება.

კომპანიას წესდებით საწყისი საწესდებო კაპიტალი არ გააჩნია.

წინა წლების დაუფარავი ზარალია 256789,18 ლარი,

2020 წლის დაუფარავი ზარალია 602515,50 ლარი

სულ საკუთარმა კაპიტალმა შეადგინა (-859304,68) ლარი.

2.6. შემოსავლები

შემოსავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;

შპს-ს შემოსავლები 2020 წელს ძირითადად მოიცავს შემოსავლებს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობიდან და საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავებიდან.

კერძოდ, 2020 წელს ამ საქმიანობებიდან მიიღებული შემოსავლები ასე გადანაწილდა:

1. ადგილობრივ ბაზარზე გაყიდვები - 57589,50 ლარი

2. იჯარით მომსახურება - 638269,49 ლარი
 3. ექსპორტი - 22888,42 ლარი
 4. რეექსპორტი - 522381,29 ლარი
 5. საზღვარგარეთ გაყიდვები - 9723950,41 ლარი;
- სულ შემოსავლებმა შეადგინა 10965079,11 ლარი.

2.7. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით და განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

კომპანიის დანახარჯები 2020 წელს შეადგენს შემდეგს:

- გაყიდული საქონლის თვითღირებულება - 9355590,17 ლარი
- მიწოდების ხარჯები - 297021,37 ლარი
- სხვა არასაოპერაციო ხარჯები - 2039,71 ლარი
- საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი - 217289,67 ლარი

მათ შორის:

- შრომის ანაზღაურებაზე გაწეული ხარჯი - 32028 ლარი
- საშემოსავლო გადასახადის ხარჯი - 7992 ლარი
- ძირითად ქონებაზე დარიცხული ცვეთა - 99019,53 ლარი
- საპენსიო შენატანების ხარჯი - 60 ლარი
- დაცვის მომსახურების ხარჯი - 21355,92 ლარი
- მივლინების ხარჯები - 1209,71 ლარი
- სხვადასხვა საგადასახადო ხარჯი - 35748,72 ლარი
- ბანკის მომსახურების ხარჯი - 18479,17 ლარი
- მანქანის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები - 499,12 ლარი
- ოფისის სხვადასხვა ხარჯები - 897,50 ლარი

2020 წელს კომპანიის საოპერაციო მოგებამ შეადგინა 1095177 ლარი, მაგრამ სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან დანაკარგებმა გამოიწვია 2020 წლის საბოლოო ფინანსური შედეგის ზარალით დასრულება რომელმაც საერთო ჯამში შეადგინა 602516 ლარი.

შპს „ჯეოფექ“-ის დირექტორის მოადგილე



/ზურაბ სამსეიშვილი/