შპს "გეოკონდიტერი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.	01 იანვარი 2019 წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,388,431	1,443,092	1,453,617
არამატერიალური აქტივები	4,549	5,356	6,307
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**1,392,980**	**1,448,449**	**1,459,924**
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	1,420,116	1,144,904	1,247,966
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,424,852	6,140,307	4,641,260
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	34,350	236,213	213,949
სხვა აქტივები	0	9,857	10,959
ფული და ფულის ექვივალენტები	4,516,837	995,265	2,457,491
სულ მიმდინარე აქტივები	**10,396,156**	**8,526,546**	**8,571,627**
სულ აქტივები	**11,789,136**	**9,974,994**	**10,031,551**
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	11,073,585	9,211,745	8,614,496
გადაფასების რეზერვი	181,764	181,764	181,764
სულ კაპიტალი	**11,255,349**	**9,393,510**	**8,796,260**
გრძელვადიანი ვალდებულები			
სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	**0**	**0**	**0**
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხები	26,953	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	230,018	162,823	634,044
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	65,499	89,437	78,375
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	211,316	329,224	522,871
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	**533,786**	**581,485**	**1,235,290**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	**11,789,136**	**9,974,994**	**10,031,551**

დირექტორი: Davit Sardarov 01012013209 Digitally signed by Davit Sardarov Date: 2021.09.30 15:30:28 დავით სარდაროვი

შპს "გეოკონდიტერი"
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	21413245	23606286
საოპერაციო ხარჯები	-14547379	-17124388
საერთო მოგება	**6865866**	**6481898**
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-3690707	-3514395
საოპერაციო მოგება	3175159	2967503
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	404659	67669
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	153495	80646
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	3733314	3115818
მოგების გადასახადი	-280758	-59670
წლის მოგება	3452556	3056148
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	3452556	3056148
	-	-

დირექტორი: დავით სარდაროვი

შპს „გეოკონდიტერი “ (ს/კ 202311550)

ფინანსური ანგარიშგება **2020** წლის **31** დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „გეოკონდიტერი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2006 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით საბითუმო ვაჭრობას.

იურიდიული მისამართია: თბილისი, დიდუბის რაიონი, წერეთლის გამზ., N 126.

საქმიანობის ადგილი*:* ქ.თბილისი , ქინძმარაულის ქ 15. აღნიშნულ მისამართზე არსებული სასაწყობე და საოფისე ფართი წარმოადგენს კომპანიის საკუთრებას.

კომპანიის მფლობელები არიან: ოთარ გაბაიძე (25,92%იანი წილი), დავით სარდაროვი (29,3%იანი წილი), ომარ სარდაროვი (14,65% წილი) და ზებურ დუმბაძე (30,13 % წილი).

კომპანიის დირექტორია: დავით სარდაროვი.

ძირითადი საქმიანობა: კომპანია ანხორციელებს შოკოლადის და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმის იმპორტს სხვადასხვა ქვეყნებიდან (უკრაინა, რუსეთი, თურქეთი, იტალია) და საბითუმო მიწოდებას დისტრიბუციის გზით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,2766 ლარი , 1 ევრო - 4,0233. ლარი.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგრიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგრაიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქარტველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგრაიშებს შესაძლებელი დაემატოს

საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერილაური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :
კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური 20%
მანქანა-დანადარები წლიური 20%
შენობები წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს.

კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98_1-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსბობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19 ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები კომპანიაში არ მომხდარა.