

შპს „ჯეოდეკორ“-ის

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	3-4
საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5-6
საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-15

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტომონაგები	7123403	6839498
საქონლს გაყიდვიდან	6657186	6259622
მომსახურების გაწევიდან	466217	424590
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	155286
გაყიდვების თვითღირებულება	-4943887	-4903606
საწყისი მარგები	0	-761452
მარგების შესყიდვა	0	-5307950
გადმუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	1165796
საერთომოგება	2179516	1935892
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-743679	-675634
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-103976	-102868
საპროცენტოშემოსავალი	0	0
საპროცენტოხარჯი	-106419	-160905
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციოხარჯი	-286749	-284462
სულსაოპერაციოხარჯები	-1240823	-1223869
საოპერაციომოგება	938693	712023
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-691523	-93107
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	247170	618916
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	247170	618916
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადფასების რეზერვი და დეფიციტის სახელმძღვანელო პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღწეული სრულ შემოსავალი / (ზარალი)	247170	618916
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1572133	1184959
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერტის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-175750	-231742
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელშედეგებში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	1643553	1572133

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	88607	98107	176590
საეკვივო სხვა მოთხოვნები	323347	245117	141019
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებად გაცემულ ფულად სახსრები	12511	339571	313425
მარგები	1143703	1165796	761452
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1143703	1165796	761452
საინვესტიციო ქონება	492585	0	0
სხვა მოგვადანი აქტუვები	0	32468	0
ბიოლოგიური აქტუვები	0	0	0
ფილირებულების მოფლო	0	0	0
გადფსების მოფლო	0	0	0
გუფილ	0	0	0
სხვა არმატრიალური აქტუვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	1740857	1846964	1197827
ინვესტაციები შვილბილუმპანიებში	0	0	0
ინვესტაციები სხვა საწარმოა წილბრვ ინსტრუმენტში	0	0	0
სხვა გრძელადანი აქტუვები	0	0	0
სულაქტუვები	3801610	3728023	2590313
ვალბულებები			
საიჯროვალბულება	0	0	0
სავაქროვალბულებები	81019	171597	24915
ანარიცხები	0	0	0
ვალბულებები თანამშრომელა მიმართ	0	0	0
საგადსახადოვალბულებები	0	0	0
გამოწუშაგებელ შემოხავალ	0	0	0
მოგვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელადანი ნასესხები სახსრები	2077038	1984293	1380439
მიღბულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალბულებები	0	0	0
სულავალბულებები	2158057	2155890	1405354
საკუთარი კაპიტალ			

სააქციო კაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალ')	0	0	0
საემისიო შემთხვევა	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუქმებული მოგება / (დაგროვილ ზრდა)	1643553	1572133	1184959
გადაფსების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1643553	1572133	1184959
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3801610	3728023	2590313
სულ მოგება დანიშნულებები	1636288	1165796	761452
სულ მოგება დანიშნულებები	0	0	0

საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-9500	-78483
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-9500	-78483
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დაწყებისას	98107	176590
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	88607	98107

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეოდეკორ“ (ს/ნ 401947934) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2010 წლის 21 ივნისს. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკ. წერეთლის გამზ., #91, ბინა #6 და საქმიანობის ძირითადი ადგილები არის საქართველო, თბილისი, ფეიქართა 3.

შპს „ჯეოდეკორ“-ის შესაკუთრებები არიან: 1) ზაზა ღურჭუმალიძე (პ/ნ01007000947) - 100%. კომპანიის დირექტორი არის ზაზა ღურჭუმალიძე (პ/ნ01007000947). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით (ლამინატი, დსპ, დეპ და ა.შ.).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება ყოველი კალენდარული თვის ბოლოს და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავლიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ

წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	15%

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

ოჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა ოჯარას, ხდება ოჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს ოჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება ოჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო ოჯარად.

ოჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ ოჯარად.

საოპერაციო ოჯარა არის ისეთი ტიპის ოჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ ოჯარად. საოპერაციო ოჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ოჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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 არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

2020 წელი
ლარი

საქონლის რეალიზაციით/მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

7,123,403
(4,943,887)

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020 წელი ლარი
ქონების გადასახადის ხარჯი	(9,802)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(60,229)
ბანკის საკომისიოს ხარჯი	(28,336)
დაზღვევის ხარჯი	(6,322)
კომუნალური ხარჯი	(56,670)
მივლინების ხარჯი	(10,229)
სხვადასხვა ხარჯი	(115,161)
	<u>286,749</u>

5. მოგების გადასახადი

2020 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა (31014) ლარი.

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2020 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	54724
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	88.607	30851
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	12531

7. სავაჭრო მოთხოვნები

2020 წელი 2019 წელი

	ლარი	ლარი
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	0	280

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	323,347	244,837
--	---------	---------

8. მარაგები

	<u>2020 წელი</u>	<u>2019 წელი</u>
სხვა	1,143,703	1,165,796
საინვესტიციო ქონება	492,585	

9. ძირითადი საშუალებები

	<u>2020 წელი</u>	<u>2019 წელი</u>
	1,740,857	1,846,964

10. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>2020 წელი</u>	<u>2019 წელი</u>
	ლარი	ლარი
სალდირებული საბიუჯეტო გადასახადი	0	32468

12. მიმდინარე ვალდებულებები

	(81,019)	(171,597)
--	----------	-----------

13. სასესხო ვალდებულებები

	2,077,038	1,984,293
--	-----------	-----------

14. კაპიტალი

კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვისა შეადგენდა 1,643,553 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 11 ივლისს

შპს ჯეოდეკორ

დირექტორი: /ზაზა ღურქუმალიძე/

