

**შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ**

თბილისი, აგლაძის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

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

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თბილისი

2022 წლის 16 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 მარაგები, სხვა. ....                                                | 10 |
| 1.4 საინვესტიციო ქონება. ....                                           | 10 |
| 1.4 ძირითადი საშუალებები. ....                                          | 11 |
| 1.5 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში .....           | 11 |
| 1.6 სხვა გრძელვადიანი აქტივები .....                                    | 11 |
| 1.7 მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები .....                          | 12 |
| 1.8 საგადასახადო ვალდებულებები. ....                                    | 12 |
| მოგება-ზარალის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....               | 12 |
| 2.1 ამონაგები. ....                                                     | 12 |
| 2.2 სხვა შემოსავლები. ....                                              | 12 |
| 2.3 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები. ....                             | 13 |
| 2.4 ფინანსური და სხვა არასაოპერაციოს ხარჯი. ....                        | 13 |
| საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....                         | 14 |

## 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.

2021 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 ღუმბაძე.

# შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

## 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2019, 31.12.2020 და 31.12.2021 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | შენიშვნა | 31/12/2021       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|-------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 1.1      | 98,808           | 3,780            | 14,734           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 1.2      | 1,092,677        | 916,433          | 288,704          |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 1.2      | 1,758,283        | 116,252          | 315,882          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 1.2      | 2,060            | 458              | 298              |
| მარაგები                                                    | 1.3      | -                | 152,184          | -                |
| სხვა                                                        | 1.3      | -                | 387              | -                |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 1.4      | 1,425,772        | 1,728,253        | 1,790,137        |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 1.4      | 913,805          | 171,158          | 185,363          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 1.5      | 3,995,904        | 4,226,814        | -                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 1.6      | -                | -                | 285,945          |
| სულ აქტივები                                                |          | <b>9,287,309</b> | <b>7,315,718</b> | <b>2,881,061</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |          |                  |                  |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 1.7      | 245,685          | 131,469          | 93,979           |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 1.7      | -                | 1,470            | -                |
| გამომუშავებული შემოსავალი(მიღებული ავანსი)                  | 1.7      | 13,336           | 37,830           | 66,137           |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             | 1.7      | 469,097          | 1,687,207        | -                |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 1.7      | 4,241,807        | 2,204,085        | 298,714          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 1.8      | 25,431           | 79,428           | 107,936          |
| სულ ვალდებულებები                                           |          | <b>4,995,356</b> | <b>4,141,489</b> | <b>566,766</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |          |                  |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   |          | 4,291,952        | 3,174,229        | 2,314,295        |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                       |          | 4,291,952        | 3,174,229        | 2,314,295        |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                      |          | <b>9,287,309</b> | <b>7,315,718</b> | <b>2,881,061</b> |

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე



მთავარი ბუღალტერი მ.აფრიამაშვილი

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

# შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

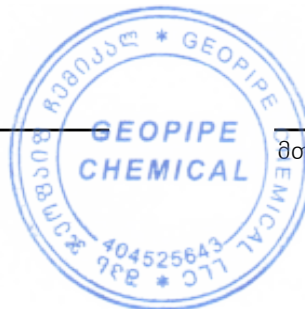
## 2. მოგება - ზარალის ანგარიშგება

31.12.2020 და 31.12.2021 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

|                                | შენიშვნა | 12/31/2021       | 12/31/2020     |
|--------------------------------|----------|------------------|----------------|
| ამონაგები                      | 2.1      | 12,553,943       | 2,202,534      |
| თვითღირებულება                 |          | -11,626,728      | -1,435,610     |
| <b>საერთო მოგება</b>           |          | <b>927,215</b>   | <b>766,924</b> |
| სხვა შემოსავლები               | 2.2      | 1,622,768        | 1,328,137      |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი | 2.3      | -216,566         | -221,709       |
| სხვა ხარჯები                   | 2.3      | -54,013          | -943,807       |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>       |          | <b>2,279,404</b> | <b>929,545</b> |
| ფინანსური ხარჯი                | 2.4      | -228,522         | -69,611        |
| სხვა არასაოპ. ხარჯი            | 2.4      | -933,159         |                |
| <b>მოგება დაბეგრამდე</b>       |          | <b>1,117,723</b> | <b>859,934</b> |
| მოგების გადასახადი             |          | -                | -              |
| <b>წმინდა მოგება</b>           |          | <b>1,117,723</b> | <b>859,934</b> |

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი ი. დუმბაძე



მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიაშაშვილი

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

# შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

## 3. კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

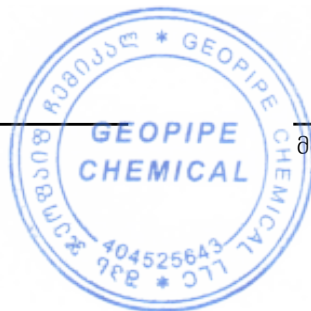
31.12.2019 , 31.12.2020 და 31.12.2021 დასრულებული წლისთვის (ქართული ლარი)

|                                  | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | მთლიანი კაპიტალი |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| 2019 წლის 31 დეკემბერი           | -                     | 2,314,295            | 2,314,295        |
| გაუნაწილებელი მოგება /<br>ზარალი | -                     | 859,934              | 859,934          |
| გაცემული დივიდენდი               | -                     | -                    | -                |
| 2020 წლის 31 დეკემბერი           | -                     | 3,174,229            | 3,174,229        |
| გაუნაწილებელი მოგება /<br>ზარალი | -                     | 1,117,723            | 1,117,723        |
| გაცემული დივიდენდი               | -                     | -                    | -                |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა         | -                     | -                    | -                |
| 2021 წლის 31 დეკემბერი           | -                     | 4,291,952            | 4,291,952        |

ხელმომწერი პირები:

ი. ს. 1256

დირექტორი ი. დუმბაძე



მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიაშაშვილი

16 სექტემბერი, 2022

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. (2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის).

აღსანიშნავია, რომ შესადარისობისათვის 2021 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებთან ერთად, გამოყენებულია 2020 და 2019 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:

|                   | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| 1 აშშ დოლარი/ლარი | 3.0976     | 3.2766     | 2.8677     |
| 1 ევრო/ლარი       | 3.5040     | 4.0233     | 3.2095     |

# შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანაბრუნებით, 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 საეჭვო 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.

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

# შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლაძის 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                  |
| ავეჯი 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 აღარაა 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.

## ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში და ფულს ბანკში. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყიდად 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.

# შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები.

კომპანიის ფულადი სახსრები მითითებულ საანგარიშგებო პერიოდებში მოიცავს შემდეგს:

|                          | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული საღაროში      | 676        | 525        | 14,734     |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე | 98,132     | 3,256      | -          |
| სულ:                     | 98,808     | 3,781      | 14,734     |

### 1.2 სავაჭრო მოთხოვნები, ავანსები, სხვა.

|                                          | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 1,092,677  | 916,433    | 288,704    |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები         | 1,758,283  | 116,252    | 315,882    |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები             | 2,060      | 458        | 298        |
|                                          | 2,853,020  | 1,033,143  | 604,884    |

### 1.3 მარაგები, სხვა...

|                                   | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| სასაქონლო მატერიალური მარაგი      | -          | 152,184    | -          |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი | -          | 387        | -          |
| სულ:                              | -          | 152,571    | -          |

### 1.4 საინვესტიციო ქონება.

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

|                          | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| მიწის ნაკვეთები          | 224,178    | 609,178    | 609,178    |
| შენობები                 | 1,057,191  | 1,119,075  | 1,180,959  |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა | 144,404    |            |            |
| სულ:                     | 1,425,772  | 1,728,253  | 1,790,137  |

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

# შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

## 1.4 ძირითადი საშუალებები.

|                             | მანქანა-დანადგარები | ავჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ     |
|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------|
| 31 დეკემბერი 2020           | -                   | 5,024                            | 21,730                      | 26754   |
| შემოსვლა                    | 908,825.91          | 330.51                           | -                           | 909156  |
| გასვლა                      | -                   | -                                | -                           | 0       |
| 31 დეკემბერი 2021           | 908,825.91          | 5,354                            | 21,730                      | 935910  |
| ცვლილება                    |                     |                                  |                             |         |
| 31 დეკემბერი 2020           | -                   | -8,236                           | -3,464.00                   | -11700  |
| პერიოდის ცვლილება           | -15,147             | -4,439                           | -2519                       | -22105  |
| გასვლა                      | -                   | -                                | -                           | 0       |
| 31 დეკემბერი 2021           | -15,147             | -12,675                          | -5,983                      | -33805  |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება |                     |                                  |                             | 0       |
| 31 დეკემბერი 2020           | -                   | 5,024                            | 21,730                      | 26754   |
| 31 დეკემბერი 2021           | 893,679             | 915                              | 19,211                      | 913,805 |

ძირითადი საშუალებებისათვის ცვლილების დარიცხვის მეთოდი- წრფივი.

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

## 1.5 ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

2020 წლის ივლისში, შპს ჯეოფაიფ ჩემიკალმა განახორციელა ინვესტიცია და შეისყიდა 49% - იანი წილი შპს ქართული მილის მეწილე ფიზიკური პირებისაგან.

## 1.6 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

|            | მანქანა-<br>დანადგარები<br>ლიზინგი |
|------------|------------------------------------|
| 31.12.2019 | 285,945                            |
| შემოსვლა   | -                                  |
| 31.12.2020 | 285,945                            |
|            | -321,688.00                        |
| გასვლა     | 35,743.07                          |
| 31.12.2020 | 0                                  |

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

### 1.7 მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები

|                                         | 31.12.2021     | 31.12.2020     | 31.12.2019    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები | 245,685        | 131469         | 93,979        |
| მიღებული ავანსები                       | 13,336         | 37,830         | 66,137        |
| გადასახდელი ხელფასები                   | -              | 1470           | -             |
| მოკლევადიანი სესხები                    | 469,097        | 1687132        |               |
| გრძელვადიანი სესხები                    | 4,241,807      | 2204085        | 298,714       |
|                                         | <b>4969925</b> | <b>4061986</b> | <b>458830</b> |

### 1.8 საგადასახდო ვალდებულებები.

|                      | 31.12.2021   | 31.12.2020   | 31.12.2019    |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| გადასახდელი დღგ      | 7598         | 65341        | 107,936       |
| სოციალური გადასახადი | -            | 75           | -             |
| ქონების გადასახადი   | 17833        | 14087        | -             |
|                      | <b>25431</b> | <b>79503</b> | <b>107936</b> |

მოგება-ზარალის ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 2.1 ამონაგები.

| ამონაგები           | 12/31/2021        | 12/31/2020       |
|---------------------|-------------------|------------------|
| საქონლის გაყიდვა    | 12,330,103        | 1,825,411        |
| მომსახურების გაწევა | 223,840           | 377,123          |
| <b>სულ</b>          | <b>12,553,943</b> | <b>2,202,534</b> |

### 2.2 სხვა შემოსავლები.

| სხვა შემოსავალი                                | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| ძირ. საშუალების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი | 420,000    | 656,117    |
| მოგება კურსთაშორის სხვაბიდან                   | 659,829    | 375,770    |
| მიღებული დივიდენდები                           | 539,000    | 294,000    |

# შპს ჯეოფაივ ჩემიკალ

თბილისი, აგლამის 39

ს/ნ: 404525643

TEL: 571600677

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| საშემოსავლო შეღავათი   | 2,113            | 2,250            |
| საპროცენტო შემოსავლები | 1,827            | -                |
| <b>სულ</b>             | <b>1,622,768</b> | <b>1,328,137</b> |

## 2.3 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები | 12/31/2021      |
|-----------------------------------|-----------------|
| შრომის ანაზღაურება                | -97,628         |
| სოციალური დანარიცხები             | -1,975          |
| კომუნიკაციის ხარჯები              | -2,532          |
| კომუნალური ხარჯი                  | -12,497         |
| დაზღვევა                          | -111            |
| ცვეთა და ამორტიზაცია              | -83,990         |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი           | -17,833         |
| სხვადასხვა                        | -54,013         |
| <b>სულ</b>                        | <b>-270,579</b> |

## 2.4 ფინანსური და სხვა არასაოპერაციოს ხარჯი.

| ფინანსური ხარჯი               | 12/31/2021      | 12/31/2020     |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| საპროცენტო ხარჯი ბიზნეს სესხი | -228,522        | -69,611        |
| <b>სულ</b>                    | <b>-228,522</b> | <b>-69,611</b> |

| სხვა არასაოპ. ხარჯი               | 12/31/2021      | 12/31/2020      |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| ძირ. საშუალების რეალიზაციის ხარჯი | -385,000        | -423,536        |
| ზარალი კურსთაშორის სხვაბიდან      | -547,507        | -519,707        |
| სხვადასხვა                        | -652.00         | -563            |
| <b>სულ</b>                        | <b>-933,159</b> | <b>-943,807</b> |

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

## საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

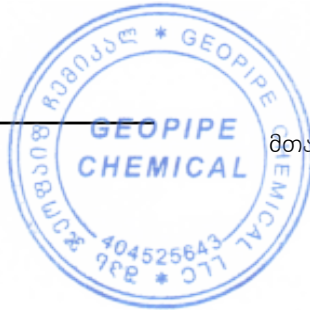
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 16 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ.

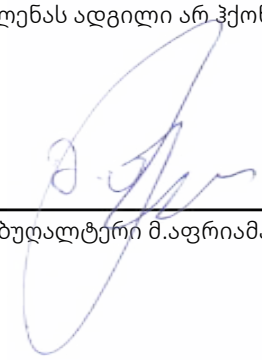
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ხელმომწერი პირები:



დირექტორი ი. ღუმბაძე



  
მთავარი ბუღალტერი მ. აფრიაშვილი

16 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო