სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ჯეო-ფილერი" 405228114 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ბაგების დას., კორპ. 3, ბ. 88

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კირქვიდან ფილერის წარმოება.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ერთეულ ლარში).

2. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება :

- ფილერის გაყიდვიდან ყოველთვიურად, არაუგვიანეს ყოველი საანგარიშო თვის ბოლო დღისა

ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

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 მოგება/ზარალში.

კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	76,125
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	858,037
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2021	**4,117,021**

სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2021	3476552.00
31 დეკემბერი, 2021	3443692.00
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2021	356610.10
31 დეკემბერი, 2021	708635.00
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2021	3119942.00
31 დეკემბერი, 2021	2735057.00

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების კლება 2021 წელს ძირითადად გამოწვეულია ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს მოთხოვნებს ფილერის რეალიზაციიდან, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

შპს ჯეოფილერი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2021

		2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4,054,421	2,990,581
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან			
რეალიზაციის თვითღირებულება		(1,941,600)	(1,418,757)
საერთო მოგება/(ზარალი)		**2,112,821**	**1,571,824**
გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები		(627,127)	(809,701)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები/(ხარჯები)		(610,751)	10,857
სულ საოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		**874,943**	**772,979**
წმინდა შემოსავალი/დანაკარგი სავალუტო პერაციებიდან		(1,395)	8,285
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(15,511)	
საპროცენტო შემოსავალი			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		**858,037**	**781,264**
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		**858,037**	**781,264**

შპს ჯეოფილერი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2021

	შენიშვნა	
1 იანვარი, 2021		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი		3,182,859

შპს ჯეოფილერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2021

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
მარაგები		787,838	41,636	12,229
სავაჭრო მოთხოვნები	4	423,374	242,659	182,208
გადახდილი ავანსები		44,036	198,911	395,805
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები		420,966	176,436	99,920
ძირითადი საშუალებები	3	3,092,604	3,119,943	1,392,001
საინვესტიციო ქონება				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,901		
სულ აქტივები		**4,770,719**	**3,779,585**	**2,082,164**
კაპიტალი		2,273,900	2,197,776	1,488,658
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		1,843,120	985,083	413,421
სულ კაპიტალი		**4,117,020**	**3,182,859**	**1,902,079**
			-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	301,276	548,802	154,811
საიჯარო ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები			47,924	25,273
სხვა ვალდებულებები		352,423		
სულ ვალდებულებები		**653,699**	**596,726**	**180,085**
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		**4,770,719**	**3,779,585**	**2,082,164**

თარიღი 01.10.2022

ხელმოწერა
ხელმოწერა

დირექტორი

ბუღალტერი