

შპს „ჯეოდეკორ“-ის

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2021 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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები	10302091	7123403
ნეტომონაგები	10300458	6657186
საქონლს გაყიდვიდან	0	466217
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლოხედეკრულებიდან	1633	0
სხვა	-7386110	-4943887
გაყიდვების ფიორიზუბა	0	0
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმუშავების დნახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	2915981	2179516
სხვა საოერციომოხვალ	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1010627	-743679
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-101419	-103976
საპროექტომოხვალ	0	0
საპროექტოხარჯი	-81283	-106419
იჯარის ხარჯი	-196034	0
ადმინისტრაციულ და სხვა საოერციოხარჯი	-377596	-286749
სულსაოერციოხარჯები	-1766959	-1240823
საოერციომოგება	1149022	938693
გაუფსურების (ხარჯი) / აღდენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფსურების (ხარჯი) / აღდენა	0	0
მარგების გაუფსურების (ხარჯი) / აღდენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტივების გაუფსურების (ხარჯი) / აღდენა	0	0
წმინდა შემოხულბა / (დნაკარგი) უხბოური ვალუთოვაჭრობიდან და სავალუთო სახსრების გადფსებიდან	236856	-691523

მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაფერციო შემოსავალ / (ხარჯი)	-14693	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადს ხარჯმყოფელ განგრძობით წერტილებიდან	1371185	247170
მოგების გადასახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	1371185	247170
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთიერთობების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრულ შემოსავალ / (ზარალი)	1371185	247170
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1643553	1572133
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა', კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-167000	-175750
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	153767	0
კაპიტალს სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	3001505	1643553

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	364016	88607	98107
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	331297	323347	245117
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემულ ფულად სახსრები	393186	12511	339571
მარგები	945845	1143703	1165796
მზ. პროექცია	0	0	0
სხვა	945845	1143703	1165796
საინვესტიციო ქონება	492586	492585	0
სხვა მოგლევადიანი აქტუვები	12367	0	32468
ბიოლოგიური აქტუვები	0	0	0
ოფიციური ბუღალტრის მომსახურება	0	0	0
გადფასების მომსახურება	0	0	0
გუთნილი	0	0	0
სხვა არმატორიული აქტუვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	2077823	1740857	1846964
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოო წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტუვები	0	0	0
სულ აქტუვები	4617120	3801610	3728023
ვალდებულებები			

საიჯროვალეზუბა	0	0	0
სავაქროვალეზუბები	150296	81019	171597
ანარიცხები	0	0	0
ვალეზუბები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადსახადოვალეზუბები	0	0	0
გამოწმავებელ შემოხვალ	0	0	0
მოვლვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	1462251	2077038	1984293
მიღვულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალეზუბები	3068	0	0
სულვალეზუბები	1615615	2158057	2155890
საკუარი კაპიტლ			
სააქციოკაპიტლ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლ', კოოპერტივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლ')	0	0	0
საემისიოშემოხვალ	0	0	0
გამოხყიდულ საკუარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზრალ)	3001505	1643553	1572133
გადფსების რუჟერი	0	0	0
საკუარი კაპიტლს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუარი კაპიტლ	3001505	1643553	1572133
სულსაკუარი კაპიტლ დ ვალეზუბები	4617120	3801610	3728023
სულმოვლვადანი აქტივები	2539297	1636288	1165796
სულმოვლვადანი ვალეზუბები	153364	0	0

საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულად სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულად სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	275409	-9500
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	275409	-9500
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრებსა დ მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	88607	98107
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	364016	88607

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 მესაკუთრეები არიან: 1) ზაზა ღურჭუმალიძე (პ/ნ01007000947) - 100%. კომპანიის დირექტორი არის ზაზა ღურჭუმალიძე (პ/ნ01007000947). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით (ლამინატი, დსპ, დვპ 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

წარმოშობათ 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

2021 წელი
ლარი

საქონლის რეალიზაციით/მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

10,300,458
(7,386,109)

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021 წელი ლარი
ქონების გადასახადის ხარჯი	(8 738)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(72 507)
ბანკის საკომისიოს ხარჯი	(46 204)
დაზღვევის ხარჯი	(5 773)
კომუნალური ხარჯი	(99 076)
მივლინების ხარჯი	(15 654)
სხვადასხვა ხარჯი	(120 906)
	<u>368 858</u>

5. მოგების გადასახადი

2021 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა (0) ლარი.

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2021 წელი	2020 წელი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	89 857	0
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	5 484	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	268 675	88.607
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0

7. სავაჭრო მოთხოვნები

2021 წელი 2020 წელი

	ლარი	ლარი
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	0	0

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	331 297	323 347
--	---------	---------

8. მარაგები

	2021 წელი	2020 წელი
სხვა	945 845	1 143 703
საინვესტიციო ქონება	492 585	492 585

9. ძირითადი საშუალებები

	2021 წელი	2020 წელი
	2 077 823	1 740 857

10. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2021 წელი	2020 წელი
	ლარი	ლარი
საღდირებული საბიუჯეტო გადასახადი	0	0

12. მიმდინარე ვალდებულებები

	(150 296)	(81 019)
--	-----------	----------

13. სასესხო ვალდებულებები

	1 462 251	2 077 038
--	-----------	-----------

14. კაპიტალი

კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვისა შეადგენდა 3 001 505 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 01 ოქტომბერს

შპს ჯეოდეკორ

დირექტორი: /ზაზა ღურჭუმალობე/

