

შპს „ჯეო-ორგანიკ“

ს/ნ 405 305 067

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „ჯეო-ორგანიკ“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა კანონის შესახებ“ კანონის შესაბამისად.
სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
რეგისტრაციის თარიღი - 04.12.2018წ.
საიდენტიფიკაციო კოდი - 405 305 067
იურიდიული მისამართი: საგარეჯო, ქართველ იუნკერთა ქუჩა #14
საქმიანობა: კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს ხილის და ბოსტნეულის გადამუშავება და
კონსერვირება
დამფუძნებელი: იოსებ ბაჩიაშვილი (პ/ნ 01018000564) – 20% წილის მფლობელი;
ლონგინოზ ჭელიძე (პ/ნ 01024034096) – 20% წილის მფლობელი;
ალექსანდრე ნიკოლაიშვილი (პ/ნ 01030000826) – 60% წილის მფლობელი
დირექტორი: ალექსანდრე ნიკოლაიშვილი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და ითვალისწინებს ინფორმაციის მომზადებას პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფული და ფულის ეკვივალენტი

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლებიც შეფასებულია ლარში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების/ფულადი აქტივების/ ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად, ხოლო საანგარიშგო პერიოდის ბოლოს არსებული სავალუტო ნაშთების გადაფასება ხორციელდება 31 დეკემბერს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობები აისახება შესაბამისის პერიოდების მოგება-ზარალის უწყისში. ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან.

	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	68 815	128 802	21 941
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში(USD)	1220	18	10	0
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EURO)	1222	457	21	2
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (CHF)	1223	2	0	0

ფულს ბანკში ერიცხება 0% საპროცენტო სარგებელი.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელსეკრულებო ვალდებულებებს. კომპანიას ამ ეტაპზე არ აქვს უიმედო ვალების რეზერვები.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (შებ) მიერ გამოქვეყნებულ ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის ან მომსახურების შესყიდვის მიზნით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. საქონლის იმპორტით მიღების შემთხვევაში, მის თვითღირებულებაში გათვალისწინებულია ყველა ისე ხარჯი, რაც გაწეულია დასაწყობებამდე, გარდა საბაჟოზე გადახდილი დაბრუნებადი საბიუჯეტო თანხებისა (საბაჟოს დღგ). რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება კომპანიაში ხდება ბასს 16-ის და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. თვითღირებულების განსაზღვრის დროს გაითვალისწინება შესყიდვის და მასზე გაწეული ყველა დანახარჯი, რაც საჭიროა ძირითადი საშუალების სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ერთჯერადად გამოყენებადი ან სხვა აქტივები, რომელთა მომსახურების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, აღირიცხება როგორც სხვა აქტივები.

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის დროს გათვალისწინებულია მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით:

შენობები	30 წლამდე
მანქანა-დანადგარები	15 წლამდე
ოფისის აღჭურვილობა	10 წლამდე
ოფისის ავეჯი და ინვენტარი	12 წლამდე
ა/მანქანები	12 წლამდე

თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში. გაწეული დანახარჯები

ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი მაშინ, როდესაც შესაძლებელი იქნება აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება საქონლის ან მომსახურების მომწოდებლებისთვის გადასახდელი თანხები, ასევე დამკვეთების მიერ გადახდილი ავანსები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ ან ნაკლებ საანგარიშგებო პერიოდში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება. წინააღმდეგ შემთხვევაში აღირიცხება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება.

პერიოდის ბოლოს კომპანიას გააჩნია ვალდებულებები როგორც ადგილობრივი, ისე უცხოელი მომწოდებლების მიმართ. ვალუტაში არსებული ვალდებულებები წლის ბოლოს გადაფასდება ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსის მიხედვით ლარში და სხვაობები აღირიცხება როგორც შემოსავალი ან ზარალი კურსთაშორის სხვაობებიდან.

გადასახადები

კომპანია მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად იხდის შემდეგ გადასახადებს; დღგ, საშემოსავლო, ქონების და მოგების გადასახადებს.

დღგ-თი დასაბეგრი ოპერაციებს კომპანიისთვის წარმოადგენს როგორც საქონლის და მომსახურების მიწოდება დამკვეთებისთვის, ასევე მათგან მიღებული ავანსები.

საშემოსავლო გადასახადით იბეგრება როგორც თანაშრომელზე, ასევე არარეგისტრირებულ ფიზიკურ პირებზე გაცემული ანაზღაურების თანხები.

ქონების გადასახადის დაანგარიშება ხდება კომპანიის ბალანზე არსებული ქონების ნარჩენი ღირებულების მიხედვით.

მოგების გადასახადის გადახდა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში გაიცემა დივიდენდი, ამ შემთხვევაში გაითვალისწინება წინა პერიოდებში გადახდილი მოგების გადასახადი. ასევე იმ შემთხვევაშიც, როდესაც გაწეულია არაეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯი და ოფშორის ქვეყნებში გადარიცხული ავანსის თანხები, რომელიც კომპანიის შემთხვევაში ყოველთვის დაბრუნებადია იმპორტის მიღების თვეში.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიაში არსებული სასესხო ვალდებულება აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც: კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და სარგებელს; მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; შესაძლებელია ამონაგები თანხის და მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლის აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება.

ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე

პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ

შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება

ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები

და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და

ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არც ერთი არსებული სავაჭრო მოთხოვნა, არ იყო უიმედო და არ საჭიროებდა გაუფასურების რეზერვის შექმნას. რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულმა დებიტორების არსებითმა ნაწილმა, ანგარიშის ხელმოწერის თარიღისთვის, გარკვეული ოდენობით დაფარეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში.

2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას, ან მათ შენიშვნებში ასახვას.

შპს ჯეო-ორგანიკ
ბალანსი 31.12.2021 მდგომარეობით

მოკლევადიანი აქტივები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	66295	202474	95522
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	49507	53178	22670
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	222854	361343	0
მარაგები	983318	507755	166635
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	171981	143860	147208
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1493955	1268610	432035
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4436524	4625700	4430154
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3978	2878	1347
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4440502	4628578	4431501
სულ აქტივები	5934457	5897188	4863536
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	15549	441231	147208
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2667347	2950548	3164173
მიღებული გრანტები	362773	0	283829
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3045669	3391779	3595210
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	3687196	2879196	1700796
საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-982333	-657616	-432470
გადაფასების რეზერვი	183925	283829	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2888788	2505409	1268326
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5934457	5897188	4863536

დირექტორი:

ალექსანდრე ნიკოლაიშვილი

ა. ნიკოლაიშვილი

შპს ჯეო-ორგანიკ
მოგება-ზარალი 31.12.2021 მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	161370	2112	0
სხვა შემოსავალი		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	128800	0	0
საერთო მოგება	32570	2112	0
საოპერაციო ხარჯები			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	118459	90944	188559
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	145834	35702	15708
კომუნალური ხარჯი	27993	30079	3823
მივლინების ხარჯი	10443	0	22595
კომუნიკაციის ხარჯი	1286	1335	2686
მომსახურების ხარჯი	13724	15103	48283
იჯარის ხარჯი	5288	6966	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	34260	47129	122952
სულ საოპერაციო ხარჯები	357287	227258	404606
საოპერაციო მოგება	-324717	-225146	-404606

დირექტორი:

ალექსანდრე ნიკოლაიშვილი

ა. ნიკოლაიშვილი

შპს გეო-ორგანიკ
ფულადი სახსრების მოძრაობა 31.12.2021 მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	152592	1178400	3246761
საინვესტიციო საქმიანობის ფარგლებში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	181819	1071448	3225287
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	95522	95522	74048
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	66295	202474	95522

დირექტორი:

ალექსანდრე ნიკოლაიშვილი

ა. ნიკოლაიშვილი