

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გეკა“ ს/კ 231247102

(შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 30/05/2002 წ. კომპანიის იურიდიული მისამართის საქართველო, თელავის რაიონი, სოფ. ვარდისუბანი და საქმიანობის ძირითადი ადგილარის საქართველო, თელავის რაიონი, სოფ. ვარდისუბანი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მფლობელი კომანდიტურისა ზოგადოება TE SO Ten Elsen GmbH Co & KG, HRA 2407 / გერმანია/, 01.12.1972. ხოლო კომპანიის დირექტორია პაულანგელა თენელსენი.

კომპანიის დირექტორი არის პაულანგელა თენელსენი,

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა სახის მფრინველობა, კვრცხის წარმოება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუძვლილ და საადრიცხო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებამომზადებული აბუღალტრული ადრიცხვის

საერთაშორისო სისტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სისტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოადგენილია

საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარების რეალიზაციიდან მომზადიარდება, როდესაც მყიდველსაქონელი

მიეწოდება და საკუთრების უფლებები გაადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული

ანმის აღებთანაზღაურების რეალური ღირებულებითისაქართველოს საგადასახადო

კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციისთანადაკავშირებული გადასახადების

გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

სკს-ს მიხედვით საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდაბანკებისა,

სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან

არიბეგება.

მოგების გადასახადით დაიბეგება დივიდენდების სახით მიქციონერებზე განაწილებული

მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტების ქართველოში, რომელიც

დაანგარიშდება განაწილებული წმინდანთანაიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. იმ

ვადასუ გეგმა ახი აბუკა

შემთხვევაში თუ დივიდენდები განაწილებულია 2008-2016 წლებში და გროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან, მაშინ მოგების გადასახადის ვალდებულებას წარმოასარ წარმოეშვება. საქართველოს საგადასახადოს სისტემის თავისებურებებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებული საწარმოების წარმოშობაზე და ეკადრებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის საქონელი, მომსახურების მიწოდების განაწილების ვალდებულებები და კავშირით დაკავებული და სახადის აკუმულირება კაპიტალის ცვლილებების განგარშიებაში აღიარებული კაპიტალიდან გამომდინარე ვისახით (არსებობის შემთხვევაში).

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას სხვა ქვეყნების მოგების გადასახადით გარკვეული პერიოდების დაბეგვრას, რომლებიც შემოღებულია ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაზოგადოებრივი ბიზნესის მოგები, ეკონომიკური საქმიანობის დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლის დამამსახურების სასყიდლო მიწოდება და სხვა). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრად აღიარებული საპროცენტო გადასახადების ანალოგიურად დაგაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის განგარიშების სხვა არასაპროცენტო ხარჯებში.

აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაციამოკლებად გრძელვადიანად კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის განგარიშებში წარმოადგენს მათი მოკლებად გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივების მოკლებადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადამწვეტილია მისი იგადევა ნაშთების რეზერვების ჩვეულებრივი საპროცენტო კლასიფიკაციის განგაგობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადამწვეტილია მისი იგადევა ნაშთების რეალიზების ვალდებულების მოგებასთან დაკავშირებული ვალდებულებების დასაფარად მიზნით.

შეზღუდული მისიგადევა ნაშთების რეალიზების ვალდებულების დასაფარად მიზნით თორმეტი თვის განმავლობაში ან

- ▶ აქტივები წარმოადგენს ფულადსახსრებს დამატეკვივალენტებს, თუ არარის შეზღუდული მისიგადევა ნაშთების რეალიზების ვალდებულების დასაფარად მიზნით.

თვის განმავლობაში ან გადამწვეტილია მისი იგადევა ნაშთების რეალიზების ვალდებულების დასაფარად მიზნით.

ვალდებულებების მოკლებადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარევა ჩვეულებრივი საპროცენტო კლასიფიკაციის განგაგობაში;

არაა დატვირთული

- ფლობის ძირითადი მიზანია გავაჭრობა;
- დასაფარა ან გარანტიების სპერიოდით ან თორმეტ თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშების სპერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტ თვით გადავადების უპირობო უფლებას არ არსებობს.
- ყველა დაწარჩენვალ დებულებას კომპანია „გრძელვა დიანის“ კაპტეორიას მიაკუთვნებს.
- ძირითადი საშუალებები
- ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.
- ცვეთის და რიცხვადება წრფივი მიმართებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთები (პროცენტი).
- თუ არსებობს რაიმე ენიშნის მიმისა, რომ ცვეთის ნორმანაქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის სახევის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ფულადისა სხრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური დღგომარეობის აწესრიგებაში წარმოდგენილი ფულადის ხსრები და მათი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავაში ან სპროცენტარული ცხება. ყოველის ანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს განალიზდება საგაჭრო დასახვამოთხოვნების საბაზისო დებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა მიმტკიცებულებათა მიხედვით, რომ ეს ანგარიშები არ არის ამოღებული. ამგვარი მიტკიცებულების სასრულებლობის შემთხვევაში, გაუფასურების საზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საქაჩროვადებულეები

სავაჭროვალდებულლებზეზმოდგენსწვეულებრივისაკრედიტოპირობებიითადებული
ვალდებულებებსდაპროცენტიაერეცხება. საანგარიშებოპერიოდისბოლოსუცხოურ
ვალუტამიგამოსახულისავაჭროვალდებულებებიგდანგარმდებასაწარმოსფულად

yes

ერთეულში, საანგარიშებოთარიდისათვისარსებულიეროვნულიბანკის
სავალუტოკურსისმიხედვით. საკურსოსხვაობითწარმოქმნილიშემოსულობაანზარადი
აისახებასხვაშემოსავალშიანსხვანარჯებში.

3. ამონაგები

2022წელი

ლარი

შემოსავალიშა-პროდუქციისმიწოდებიდან1,283,041

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება2,570,825

შრომისანაზღაურებისხარჯი98,346

5. ადმინისტრაციულიდასახეასაოპერაციოხარჯები

სხვა ხარჯები 711,989

6, ცვეთა და ამორტიზაცია151,101

7. ფულიდაფულისეკვივალენტები

2022წელი

ლარინაღდიფულიეროვნულვალუტაში779

8. სავაჭრომოთხოვნები

2022წელი

ლარი

მოთხოვნებისწარმოებისმიმართ9,790

9. მარაგები

2022წელი

ლარი

მარაგები 242,754

10,სხვა არამატერიალური აქტივები3805

საქმე დამამართ

11,პირითადი საშუალებები

1,065,637

12,ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 374,381

13, კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 6,333,665 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

14, ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 22 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობა				
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	
ფინანსური მდგომარეობა				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	779	1915		24263
სავაჭრო სხვა მოთხოვნები	9790	26469		30358
სხვა პირებზე ვანსება დღესასწაულებს და ცემულ ფულად სახსრებს	25555	25555		25555
მარგები	242754	994432		320755
მზ. პროდუქცია	0	0		0
სხვა	242754	994432		320755
საინვესტიციური	0	0		0
სხვა მოვლა და ნაქტები	211385	215488		123754
ბიოლოგიური აქტივები	1214170	799855		0
ფიზიკური საკონსტრუქციო	1214170	799855		0
გადასახდელი მოვლა	0	0		0
გადასახდელი	0	0		0
სხვა რაღაცა და ნაქტები	3805	3805		1305
მიერთი დასახელებები	1065637	2423405		2262260
ინვესტიციები და მოვლა და ნაქტები	0	0		0
ინვესტიციები და მოვლა და ნაქტები	0	0		0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	61013	61013		0
სულ აქტივები	2834888	4551937		2788250
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულებები	0	0		0
სავაჭრო ვალდებულებები	374381	553903		239561
ანაზღაურებები	0	0		0
ვალდებულებები და მოვლა და ნაქტები	0	0		0
საგადასახდელი ვალდებულებები	0	0		0
გამოწმებული ვალდებულებები	0	0		0
მოვლა და ნაქტები	0	0		0
გრძელვადიანი სახსრები	0	0		0
გრძელვადიანი სახსრები	0	0		0

2022 წლის 22 სექტემბერი

მიღებული რანტები		0	0	0
სხვა გადასახადები		0	0	0
სულადღებულიები	374381	553903	239561	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო პაკეტი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოგაპიტალი')	6333665	5621950	3974780	
საემისიონო მსავალი	0	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0	
გაწაწილებული ღირებულება / (დგროვილი ზრდა)	-5485495	-3236253	-3038428	
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1612337	1612337	1612337	
სულადღებულიები	2460507	3998034	2548689	
სულადღებულიები	2834888	4551937	2788250	
სულადღებულიები	278878	1048371	400932	
სულადღებულიები	162995	338515	115807	
საქმიანობის შედეგები				
		31/12/2022	31/12/2021	
საქმიანობის შედეგები				
ნეტო მანაგები		1283041	2367590	
საქონლს გაყიდვიდან		1283041	2367590	
მომსახურების გაწევიდან		0	0	
სამშენებლობითი კონტრაქტებისგან		0	0	
სხვა		0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება		-2570825	-1868062	
საწყისი მანაგები		0	0	
მარგების შეყიდვა		0	0	
გადამწიკრების დანახარჯები		0	0	
საბოლოო მანაგები		0	0	
საერთო ზრდა		-1287784	499528	
სხვა საზერო ციფრების გაღება		0	0	
დასაქმებული ანაზღაურება		-98346	-131618	
ცვლილება / ამოწმების ციფრები		-151101	-226668	
საპროცენტუმი მსავალი		0	0	
საპროცენტუმი ხარჯი		0	0	
იჯარის ხარჯი		0	0	
აღმოსაქმრებული სხვა საზერო ციფრები		-711989	-680713	
სულადღებულიები		-961436	-1038999	
საზერო ციფრები		-2249220	-539471	
გაყიდვების (ხარჯი) / ადგილი:				
ფინანსური აქტივების გაყიდვების (ხარჯი) / ადგილი		0	0	
მარგების გაყიდვების (ხარჯი) / ადგილი		0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაყიდვების (ხარჯი) / ადგილი		0	0	
წმინდა შემოსავალი / (დასაქმებული)		0	0	
უზრუნველყოფის ღირებულება და საგადასახადო ხარჯები		0	0	
მიღებული დივიდენდები		0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაღება / (ხარჯი)		-20	0	
მოგება / (ზრდა)				
მოგების გაღება და საგადასახადო ხარჯები		-2249240	-539471	
მოგების გაღება და საგადასახადო ხარჯი		0	0	

აბი 12/2021

