

შპს "გეოზულინვესტი" ს/ნ 206164960

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	165	267 406
სავაჭრო მოთხოვნები	49 375	45 185
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	4 600	-
	300 299	541 620
- მზა პროდუქცია	-	-
- სხვა	300 299	541 620
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	315 678	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	1 086 453	1 183 621
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	1 756 570	2 037 832
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	409 174	442 585
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3 460	1 724
საგადასახადო ვალდებულებები	1 542	3 850
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	15 032
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	10 270	229 584
სულ ვალდებულებები	424 446	692 775
საკუთარი კაპიტალი	-	-
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2 000	2 000
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	1 330 124	1 343 057

სულ საკუთარი კაპიტალი	1 332 124	1 345 057
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 756 570	2 037 832

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	516 506	2 313 604
საქონლის გაყიდვიდან	-	303 873
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	455 715	1 973 087
სხვა	60 791	36 644

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	355 909	1 614 644
საწყისი მარაგები	541 620	1 247 433
მარაგების შესყიდვა	114 588	908 831
გადაამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	300 299	541 620
საერთო მოგება	160 597	698 960

სხვა შემოსავალი	-	764
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(10 691)	(55 362)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(63 434)	(44 863)
საპროცენტო შემოსავალი:	31 996	11 712
საპროცენტო ხარჯი :	-	(17 388)
ოჯარის ხარჯი	-	(3 800)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(113 035)	(41 937)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(155 164)	(150 874)

საოპერაციო მოგება	5 433	548 086
--------------------------	--------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(14 060)	110 079
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(4 306)	(264)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(12 933)	657 901
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	(12 933)	657 901

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	-

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 345 057	669 761
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(43 784)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(12 933)	719 080
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 332 124	1 345 057

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „გეოზულინვესტი“

შპს „გეოზულინვესტი“ რეგისტრირებულია 2004 წლის 07 დეკემბერს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად;

იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ნუცუბიძის 1 მ/რ, 1 კვ. #7/3

საგადასახდო საიდენტიფიკაციო ნომერი: 206164960

შპს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ელექტრული ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით, საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართების გაქირავება-მართვა, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა;

შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკის შემუშავებისას გამოყენებულია:

1. საქართველოს კანონი “მეწარმეთა შესახებ”;
2. მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი;
3. მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 ნოემბრიდან და გამოყენებული იქნება საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდში;
4. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება საქართველოს პარლამენტთან არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების კომისიის მიერ დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის სტრუქტურის შესაბამისად საწარმოს თავისებურებებიდან გამომდინარე შემუშავებული სამუშაო ანგარიშთა გეგმით;
5. ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებასა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების ხელმძღვანელი;
6. სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა - ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

7. შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით.

8. ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით;
9. ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით.
10. ძირითადი საშუალებების ცვეთადი თანხა განისაზღვრება ნარჩენი ღირებულების გარეშე;
11. ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

12. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით;
13. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით;
14. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების (midl) მეთოდით;
15. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით;
16. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ჩატარდება წელიწადში ერთხელ;

სააღრიცხვო პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა,

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

17. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან;
18. პარტნიორთა კრებაზე ფინანსური ანგარიშგების განხილვის დროს მიღებული გადაწყვეტილების საფუძველზე ხდება წმინდა მოგების განაწილება;
19. შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა შესაბამისად;

20. შვებულების დღეთა რაოდენობა განისაზღვროს 24 სამუშაო დღით, ხოლო საშუალო დღიური ხელფასი -30 კალენდარული დღის გათვალისწინებით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა-მოგების გადასახადი აღრიცხვა,

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა

21. მოგების გადასახადი გაიანგარიშება მუდმივი სხვაობით კორექტირებული სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით. სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მოგების გადასახადს შორის სხვაობა, რომელიც განპირობებულია სააღრიცხვო ღირებულებასა და საგადასახადო ბაზებს შორის დროებითი სხვაობებით, აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.