

შპს „ჯეოდეკორ“-ის

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტოამონაგები	12549284	10302091
საქონლს გაყიდვიდან	12491214	10300458
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	58070	1633
გაყიდვების იურიდიულუბა	-8889099	-7386110
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	3660185	2915981
სხვა საოპერაციოშემოსავალ	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1340665	-1010627
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-139251	-101419
საპროცენტოშემოსავალ	0	0
საპროცენტოხარჯი	-62258	-81283
ოჯრის ხარჯი	-198765	-196034
აღმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციოხარჯი	-465002	-377596
სულსაოპერაციოხარჯები	-2205941	-1766959
საოპერაციომოგება	1454244	1149022
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	270345	236856
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-14693
მოგება / (ზრდა) მოგების გადასახადს ხარჯმდ განგრძობითი ოპერაციებიდან	1724589	1371185
მოგების გადასახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზრდა	1724589	1371185
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთიერთ ქონების გადაფასების რეზერვი და დეფინიტივიზაციის პრემიები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა), სულ	0	0
მიღწერილი სრულ შემოსავალი / (ზრდა)	1724589	1371185
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	3001505	1643553
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-329983	-167000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-31116	153767
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	4364995	3001505

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ჯულდ სახსრები და მათი ეკვივალენტები	364879	364016	88607
სავაჭროდა სხვა მოთხოვნები	521473	331297	323347
სხვა პირებზე ავანსება და სესხება დგაცემულ ჯულდ სახსრები	837181	393186	12511
მარგები	1779436	945845	1143703
მზ პროექცია	0	0	0
სხვა	1779436	945845	1143703
საინვესტიციოქონება	492586	492586	492585
სხვა მოვლვადანი აქტვები	0	12367	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
ფიზიკური უძრავი მოვლთ	0	0	0
გადაფსების მოვლთ	0	0	0
გუფილ	0	0	0
სხვა არმატრიალური აქტვები	0	0	0
ძირითა და საშუალებები	2897031	2077823	1740857
ინვესტიციები შვილბილუმპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილბრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0

სხვა გრძელვადიანი აქტები	0	0	0
სულ აქტები	6892586	4617120	3801610
ვალდებულებები			
საიჯროვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	478814	150296	81019
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოწმებული შემოსავალი	0	0	0
მოგვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2045961	1462251	2077038
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2816	3068	0
სულ ვალდებულებები	2527591	1615615	2158057
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზარალი)	4364995	3001505	1643553
გადაფსების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4364995	3001505	1643553
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6892586	4617120	3801610
სულ მოგვადანი აქტები	1541794	2539297	1636288
სულ მოგვადანი ვალდებულებები	478814	153364	0

საწყისი ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	863	275409
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)	863	275409
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	364016	88607
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	364879	364016

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 (3/501007000947) - 100%. კომპანიის დირექტორი არის ზაზა ღურჭუმალიძე (3/501007000947). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით (ლამინატი, დსპ, დეკ და ა.შ.).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო 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 იხვერება.

მოგების გადასახადით დაიხვერება 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

წარმოეშობათ 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.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, 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 იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის 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

2022 წელი
ლარი

საქონლის რეალიზაციით/მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

12 491 214
(88 89 099)

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022 წელი ლარი
ქონების გადასახადის ხარჯი	(20 804)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(114 431)
ბანკის საკომისიოს ხარჯი	(63 410)
დაზღვევის ხარჯი	(4 609)
კომუნალური ხარჯი	(106 638)
მივლინების ხარჯი	(16 645)
სხვადასხვა ხარჯი	(159 269)
	<u>485 806</u>

5. მოგების გადასახადი

2022 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა (0) ლარი.

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022 წელი	2021 წელი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	23 991	89758
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	5484
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	318 614	268675
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	22 273	0

7. სავაჭრო მოთხოვნები

2022 წელი

2021 წელი

მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	ლარი 33	ლარი 0
------------------------------	------------	-----------

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	521 440	331 297
--	---------	---------

_____	_____
_____	_____

8. მარაგები

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
სხვა	945 845	945 845
საინვესტიციო ქონება	492 585	492 585

9. ძირითადი საშუალებები

<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
2 897 030	2 077 823

10. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
	ლარი	ლარი
საღირებული საბიუჯეტო გადასახადი	0	0

12. მიმდინარე ვალდებულებები

(300 747)	(150 296)
-----------	-----------

13. სასესხო ვალდებულებები

2 045 961	1 462 251
-----------	-----------

14. კაპიტალი

კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვისა შეადგენდა 4 344 191 ლარს და მას სრულად ფლობს დამფუძნებელი.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს

შპს ჯეოდეკორ

დირექტორი: /ზაზა ღურჭუმალიძე/

