

შპს ქიმიური კომპანია გეოჯემი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეტი“
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	12

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	244	170
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	87	101
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	531	450
სულ მიმდინარე აქტივები		862	721
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	745	773
სულ გრძელვადიანი აქტივები		745	773
სულ აქტივები		1,607	1,494
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	918	866
საგადასახადო ვალდებულებები		5	34
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		923	900
სულ ვალდებულებები		923	900
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4	4
გაუნაწილებელი მოგება		680	590
სულ საკუთარი კაპიტალი		684	594
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,607	1,494

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	8	2,367
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(1,275)
საერთო მოგება		1,092
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(412)
საპროცენტო შემოსავლები		14
საპროცენტო ხარჯები		(14)
მოგება დაბეგრამდე		680
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		680

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი



შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	4	590	594
პერიოდის მოგება	-	680	680
გაცემული დივიდენდი	-	(590)	(590)
31 დეკემბერი, 2018	4	680	684

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი



შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
 ათას ლარებში

	2018
მოგება დაბეგრამდე	680
კორექტირება	31
ცვეთა და ამორტიზაცია	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	14
კლება / (ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(81)
(ზრდა) / კლება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	52
ზრდა / (კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(29)
(კლება) / (ზრდა) საგადასახადო ვალდებულებები	667
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(590)
დივიდენდის გადახდა	(590)
ფულადი ნაკადების გასვლა საფინანსო საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	74
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	170
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	244

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 205050406), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 25 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონში, ჭირნახულის ქუჩის ჩიხი.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან - 50% ჯემალ წულაია, 50% მურადი ცხოვრებაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - ჯემალ წულაია და მურადი ცხოვრებაძე.

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემის“ საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დამყარებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძველად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდ ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

**შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში**

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	50 წელი
მანქანა დანადგარი	20 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოვლენული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

3. ფულადი სახსრები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფულადი სახსრები		
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	174	127
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	67	43
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3	-
სულ ფულადი სახსრები	244	170

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		
მზა პროდუქცია	527	445
სხვა მასალები	4	5
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	531	450

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	812	10	44	18	884
შეძენა	1	-	1	-	2
31 დეკემბერი 2018	813	10	45	18	886
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2017	71	4	22	14	111
ცვეთა	27	-	3	1	31
31 დეკემბერი 2018	97	4	25	15	141
ნარჩენი ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	741	6	22	4	773
31 დეკემბერი 2018	716	6	20	3	745

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
გასაცემი დივიდენდი	916	862
სხვა ვალდებულებები	2	4
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	918	866

7. ამონაგები

ამონაგები შედგება საქონლის რეალიზაციისგან 2,367 ათასი ლარის ღირებულებით 2018 წელს.

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2018 წლის 31 დეკემბერი
ათას ლარებში

8. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
მასალის ღირებულება	1,275
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,275

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
ხელფასის ხარჯი	308
ცვეთის ხარჯი	31
იჯარის ხარჯი	30
სხვა ხარჯი	43
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	412

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

11. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	95
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	95

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ქიმიური კომპანია გეოჯემი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7
ბოლო გვერდი	12

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	244	170
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	87	101
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	531	450
სულ მიმდინარე აქტივები		862	721
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	6	745	773
სულ გრძელვადიანი აქტივები		745	773
სულ აქტივები		1,607	1,494
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	918	866
საგადასახადო ვალდებულებები		5	34
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		923	900
სულ ვალდებულებები		923	900
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		4	4
გაუნაწილებელი მოგება		680	590
სულ საკუთარი კაპიტალი		684	594
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,607	1,494

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	შენიშვნები	2018
ამონაგები	8	2,367
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(1,275)
საერთო მოგება		1,092
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(412)
საპროცენტო შემოსავლები		14
საპროცენტო ხარჯები		(14)
მოგება დაბეგვრამდე		680
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		680

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ათას ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი, 2017	4	590	594
პერიოდის მოგება	-	680	680
გაცემული დივიდენდი	-	(590)	(590)
31 დეკემბერი, 2018	4	680	684

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერი
 ათას ლარებში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	680
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	31
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლება /(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
(ზრდა)/კლება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(81)
ზრდა/(კლება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	52
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულებები	(29)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	667
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(3)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(3)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
დივიდენდის გადახდა	(590)
ფულადი ნაკადების გასვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(590)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	74
საკუროს სხვაობა ფულად სახსრებზე	-
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	170
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	244

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯეში“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 205050406), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2010 წლის 25 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონში, ჭირნახულის ქუჩის ჩიხი.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან - 50% ჯემალ წულაია, 50% მურადი ცხოვრებაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - ჯემალ წულაია და მურადი ცხოვრებაძე.

შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემის“ საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
1 USD/GEL	2.6766	2.5922
1 EUR/GEL	3.0701	3.1044

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2018 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, 2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	50 წელი
მანქანა დანადგარი	20 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში

გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	174	127
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	67	43
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3	-
სულ ფულადი სახსრები	244	170

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
მზა პროდუქცია	527	445
სხვა მასალები	4	5
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	531	450

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	812	10	44	18	884
შეძენა	1	-	1	-	2
31 დეკემბერი 2018	813	10	45	18	886
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2017	71	4	22	14	111
ცვეთა	27	-	3	1	31
31 დეკემბერი 2018	97	4	25	15	141
ნარჩენი ღირებულება					
31 დეკემბერი 2017	741	6	22	4	773
31 დეკემბერი 2018	716	6	20	3	745

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
გასაცემი დივიდენდი	916	862
სხვა ვალდებულებები	2	4
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	918	866

7. ამონაგები

ამონაგები შედგება საქონლის რეალიზაციისგან 2,367 ათასი ლარის ღირებულებით 2018 წელს.

8. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2018
მასალის ღირებულება	1,275
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,275

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2018
ხელფასის ხარჯი	308
ცვეთის ხარჯი	31
იჯარის ხარჯი	30
სხვა ხარჯი	43
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	412

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

მნიშვნელოვანი მოვლენა პერიოდის შემდგომ არ ფიქსირდება.

11. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის ხელფასი	2018
ხელფასი და სხვა სარგებელი	95
სულ მენეჯმენტის ხელფასი	95

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 27 სექტემბერს.