

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ჯეო-ფილერი“ 405228114 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ბაგების დას., კორპ. 3, ბ. 88

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კირქვიდან ფილერის წარმოება.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ერთეულ ლარში).

2. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება :

- ფილერის გაყიდვიდან ყოველთვიურად, არაუგვიანეს ყოველი საანგარიშო თვის ბოლო დღისა

ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

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 მოგება/ზარალში.

შპს ჯეოფილერი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2023

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
მარაგები		1,334,235	178,640	787,838
სავაჭრო მოთხოვნები	4	446,940	1,055,425	423,374
გადახდილი ავანსები		1,750,088	92,006	44,036
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები		735,902	2,026,212	420,966
ძირითადი საშუალებები	3	4,117,650	3,161,413	3,092,604
საინვესტიციო ქონება				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		936	4,837	1,901
სულ აქტივები		8,385,751	6,518,533	4,770,719
კაპიტალი		2,317,049	2,317,049	2,273,900
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		4,472,046	2,661,220	1,843,120
სულ კაპიტალი		6,789,095	4,978,269	4,117,020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	364,301	236,546	301,276
საიჯარო ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		1,232,355	1,303,718	352,423
სულ ვალდებულებები		1,596,656	1,540,264	653,699
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8,385,751	6,518,533	4,770,719

შპს ჯეოფილერი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2023

	2023	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6,494,356	5,919,399	4,054,421
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან			
რეალიზაციის თვითღირებულება	(2,960,397)	(2,832,692)	(1,941,600)
საერთო მოგება/(ზარალი)	3,533,959	3,086,707	2,112,821
გაყიდვისა და მიწოდების ხარჯები	(988,978)	(766,998)	(627,127)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები/(ხარჯები)	(1,200,875)	(1,575,202)	(610,751)
სულ საოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	1,344,106	744,507	874,943
წმინდა შემოსავალი/დანაკარგი სავალუტო პერაციებიდან	214,421	(23,880)	(1,395)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(150,744)	(19,851)	(15,511)
საპროცენტო შემოსავალი			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	1,407,783	700,776	858,037
მოგების გადასახადი	-	-	-
მოგება/(ზარალი)	1,407,783	700,776	858,037

შპს ჯეოფილერი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2023

შენიშვნა

1 იანვარი, 2023

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	4,978,269
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	1,810,826
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2023	6,789,095

სავაჭრო ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2023	3874482.30
31 დეკემბერი, 2023	5296986.68
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2023	708231.65
31 დეკემბერი, 2023	1178399.48
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2023	3166250.65
31 დეკემბერი, 2023	4118587.20

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება 2023 წელს ძირითადად გამოწვეულია ძირითადი საშუალებების შეძენითა და რეალიზაციით,

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს მოთხოვნებს ფილერის რეალიზაციიდან, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

თარიღი 18.09.2024

ლევან ბიძაძე
ხელმოწერა
დირექტორი

ლევან ბიძაძე
ხელმოწერა
ბუღალტერი