

ფინანსური ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის
დასკვნასთან ერთად 2023 წლის
საანგარიშგებო პერიოდისთვის



სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი და სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	8
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასება	15
5. ძირითადი საშუალებები	15
6. მიმდინარე მარაგები	17
7. ფულის და ფულის ექვივალენტი	19
8. ანარიცხი	19
9. ამონაგები და თვითღირებულება	19
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	20
11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	20
12. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	21
13. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები	21
14. გადაფასების რეზერვი	22
15. სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები	22
16. ფაქტიური და პოტენციური ფინანსური ვალდებულებები	23
17. ფინანსური რისკის ფაქტორები	24

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „GEOFIBRE“-ს პარტნიორებს და ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „GEOFIBRE“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისაგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისაგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „GEOFIBRE“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის- „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“- ნაწილში. ჩვენ ვართ დამოუკიდებელი შპს „GEOFIBRE“-ს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის (შემდგომში IESBA კოდექსი) შესაბამისად, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „GEOFIBRE“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო

მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „GEOFIBRE“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „GEOFIBRE“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი მსჯელობები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. ამასთან, მომავალში წარმოშობილმა მოვლენებმა და შექმნილმა ვითარებებმა შესაძლოა აიძულოს კომპანია შეწყვიტოს ფუნქციონირება საწარმოს უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპით.
- მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

სხვა საკითხებთან ერთად ჩვენ კომუნიკაცია გვაქვს მართვის უფლებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის მასშტაბზე, ვადებსა და აუდიტის შედეგად



Financial Experts Corporation
88, V. Gorgasali str, Batumi, 6010, Georgia
www.fec.ge, info@fec.ge
+995 422 22 77 11, +995 577 02 01 10

აღმოჩენილი მნიშვნელოვანი საკითხების შესახებ, მათ შორის, შიდა კონტროლის
ნაკლოვანებების შესახებ.

შპს „Fin.Exp.Corporation“-ის სახელით (რეგ.#SARAS-F-758026)

ირმა ჩხაიძე (რეგ.#SARAS-A-728904)

29 აგვისტო 2024 წელი

ბათუმი, საქართველო



INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders of GEOFIBRE LLC and users of financial statements

Opinion

We have audited the financial statements of GEOFIBRE LLC, which comprise the statement of financial position as at December 31, 2023 year, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of GEOFIBRE LLC as at December 31, 2023 year, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards for Small and Medium enterprises (IFRS for SMEs).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of GEOFIBRE LLC in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Georgia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS for SMEs, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing GEOFIBRE LLC ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing GEOFIBRE LLC financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of GEOFIBRE LLC internal control
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
 - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on GEOFIBRE LLC ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required

to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

For and on behalf of Fin.Exp.Corporation LLC (SARAS-F-758026)

IRMA CHKHAIDZE (#SARAS-A-728904)

29 August, 2024

Batumi, Georgia

to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

For and on behalf of Fin.Exp.Corporation LLC (SARAS-F-758026)

IRMA CHKHAIDZE (#SARAS-A-728904)

29 August, 2024

Batumi, Georgia



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივი				
გრძელვადიანი მოთხოვნები		17,795	41,949	-
ძირითადი საშუალებები	5	9,887,277	9,630,470	3,491,243
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,905,072	9,672,420	3,491,243
მოკლევადიანი აქტივი				
შპს პროდუქცია	6	185,943	110,281	91,459
მიმდინარე მარაგი	6	1,104,484	1,576,769	1,411,550
საგადასახადო აქტივი		52,182	84,759	128,600
გადახდილი ავანსი		90,657	707,077	61,717
სავაჭრო მოთხოვნა		2,152,058	3,168,003	1,848,520
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7	2,267,098	2,628,920	1,193,673
სხვა მიმდინარე აქტივები		31,509	45,232	2,395
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,883,930	8,321,042	4,737,914
სულ აქტივი				
სულ აქტივები		15,789,002	17,993,461	8,229,156
კაპიტალი				
გადაფასების რეზერვი		6,577,535	6,577,535	-
დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)		(909,519)	(653,296)	(771,002)
საწესდებო კაპიტალი		8,643,900	8,643,900	8,643,900
კაპიტალი სულ		14,311,916	14,568,138	7,872,898
გრძელვადიანი ვალდებულება				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		418,996	624,432	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		41,949	82,516	-
გრძელვადიანი ვალდებულება სულ		460,945	706,948	-
მოკლევადიანი ვალდებულება				
საგადასახადო ვალდებულება			177,213	(1,300)
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		205,436	180,686	-
პერსონალის მიმართ ვალდებულება		105,570	81,701	-
სავაჭრო ვალდებულება		698,635	2,278,275	357,058
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		500	500	500
ანარიცხი	8	6,000	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,016,141	2,718,374	356,258
სულ კაპიტალი და ვალდებულება				
კაპიტალი და ვალდებულება სულ		15,789,002	17,993,461	8,229,156

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობითი პირი
იასინი აბდულლაჰ ზერენ



შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
გელა გაბაიძე

7 - 25-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

7 - 25-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

მოგება-ზარალი და სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
საერთო მოგება				
ამონაგები	9	5,529,769	9,250,929	10,604,613
თვითღირებულება	9	(4,654,335)	(8,077,216)	(9,162,329)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		101,284	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(98,988)	-	-
საერთო მოგება/(ზარალი)		877,730	1,173,713	1,442,284
საოპერაციო მოგება				
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი		(133,915)	(156,540)	(153,911)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(602,796)	(528,518)	(487,925)
ცვეთის ხარჯი		(89,551)	(40,724)	(13,173)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		51,469	447,931	787,275
არასაოპერაციო მოგება				
საპროცენტო ხარჯი		(87,641)	(28,178)	-
კურსთაშორის სხვაობა ნეტო		(39,209)	(490,923)	(156,709)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	11	305,089	351,034	435,389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	12	(485,929)	(134,737)	(182,813)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(256,222)	145,126	883,142
მიმდინარე წლის შედეგი		(256,222)		
მიმდინარე წლის შედეგი		(256,222)	145,126	883,142
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
ცვლილება გადაფასების რეზერვში		-	(27,420)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		(256,222)	117,705	883,142

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულოვა ზურუნ



შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი

გელა გაბაიძე

7 - 25-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

წელი	გადაფასების რეზერვი			მოგება ზარალი			საწესდებო კაპიტალი			სულ საკუთარი კაპიტალი
	საწყისი გადაფასებ ის რეზერვი	გადაფასების რეზერვის ცვლილება	საბოლოო გადაფასების რეზერვი	საწყისი დაგროვილი მოგება ზარალი	მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი	საბოლოო დაგროვილი მოგება ზარალი	საწყისი საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	საბოლოო საწესდებო კაპიტალი	
2021	-	-	-	(1,654,144)	883,142	(771,002)	8,643,900	-	8,643,900	7,872,898
2022	-	6,577,535	6,577,535	(771,002)	117,705	(653,296)	8,643,900	-	8,643,900	14,568,103
2023	6,577,535	-	6,577,535	(653,296)	(256,222)	(909,518)	8,643,900	-	8,643,900	14,311,910

შპს "GEOFIBRE"
 დირექტორის
 მინდობილი პირი
 იასინ აბდულლაჰ ზურენ



შპს "GEOFIBRE"
 მთავარი ბუღალტერი
 გელა გაბაიძე

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ლარი)
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	6,342,775	7,568,565	8,798,18
მომწოდებლისთვის გადახდილი ფული	(4,936,910)	(4,375,739)	(6,860,85
თანამშრომლისთვის გადახდილი ფული	(1,025,040)	(1,292,504)	(1,424,26
სხვა საბიუჯეტო გადასახადი	(492,021)	(479,020)	(841,479
საპენსიო ანარიცხის გადასახადი	(44,132)	(54,850)	(60,252)
ბიუჯეტიდან მიღებული თანხა	157,170	318,584	644,856
საპენსიო სააგენტოდან მიღებული თანხა	-	-	95
ავანსის სახით მიღებული	304,632	-	201,612
ავანსის სახით გადახდილი	(334,007)	(821,061)	(216,376
სხვა	-	(70)	(7,927)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(142,702)	863,173	(99,198)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
სასესხო ვალდებულების გაზრდა	-	1,000,000	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	(115,169)	(733)	(332,796
სასესხო ვალდებულების შემცირება	(180,686)	(194,882)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(295,855)	804,385	(332,796
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გადახდილი პროცენტი	(87,641)	(28,178)	-
სესხის სუბსიდირება	107,090	13,526	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	19,449	(14,653)	-
ფულადი ნაკადების და მათი ექვივალენტების ნაშთები			
სავალუტო ცვლილების ეფექტი	(57,884)	(218,391)	(73,267)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(361,822)	1,435,247	(172,465
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საწყისი ნაშთი	2,628,920	1,193,673	1,366,13
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საბოლოო ნაშთი	2,267,098	2,628,920	1,193,67

შპს "GEOFIBRE"
 დირექტორის მინდობილი პირი
 იასინ აბდულოლაჰ ზერენ



შპს "GEOFIBRE"
 მთავარი ბუღალტერი
 გელა გაბაიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივი				
გრძელვადიანი მოთხოვნები		17,795	41,949	-
ძირითადი საშუალებები	5	9,887,277	9,630,470	3,491,243
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,905,072	9,672,420	3,491,243
მოკლევადიანი აქტივი				
მზა პროდუქცია	6	185,943	110,281	91,459
მიმდინარე მარაგი	6	1,104,484	1,576,769	1,411,550
საგადასახადო აქტივი		52,182	84,759	128,600
გადახდილი ავანსი		90,657	707,077	61,717
სავაჭრო მოთხოვნა		2,152,058	3,168,003	1,848,520
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7	2,267,098	2,628,920	1,193,673
სხვა მიმდინარე აქტივები		31,509	45,232	2,395
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,883,930	8,321,042	4,737,914
სულ აქტივი				
სულ აქტივები		15,789,002	17,993,461	8,229,156
კაპიტალი				
გადაფასების რეზერვი		6,577,535	6,577,535	-
დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)		(909,519)	(653,296)	(771,002)
საწესდებო კაპიტალი		8,643,900	8,643,900	8,643,900
კაპიტალი სულ		14,311,916	14,568,138	7,872,898
გრძელვადიანი ვალდებულება				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		418,996	624,432	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება		41,949	82,516	-
გრძელვადიანი ვალდებულება სულ		460,945	706,948	-
მოკლევადიანი ვალდებულება				
საგადასახადო ვალდებულება			177,213	(1,300)
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		205,436	180,686	-
პერსონალის მიმართ ვალდებულება		105,570	81,701	-
სავაჭრო ვალდებულება		698,635	2,278,275	357,058
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება		500	500	500
ანარიცხი	8	6,000	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,016,141	2,718,374	356,258
სულ კაპიტალი და ვალდებულება				
კაპიტალი და ვალდებულება სულ		15,789,002	17,993,461	8,229,156

შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
გელა გაბაიძე

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

7 - 25-ის ჩათლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

მოგება-ზარალი და სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022	2021
საერთო მოგება				
ამონაგები	9	5,529,769	9,250,929	10,604,613
თვითღირებულება	9	(4,654,335)	(8,077,216)	(9,162,329)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		101,284	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(98,988)	-	-
საერთო მოგება/(ზარალი)		877,730	1,173,713	1,442,284
საოპერაციო მოგება				
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი		(133,915)	(156,540)	(153,911)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(602,796)	(528,518)	(487,925)
ცვეთის ხარჯი		(89,551)	(40,724)	(13,173)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		51,469	447,931	787,275
არასაოპერაციო მოგება				
საპროცენტო ხარჯი		(87,641)	(28,178)	-
კურსთაშორის სხვაობა ნეტო		(39,209)	(490,923)	(156,709)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	11	305,089	351,034	435,389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	12	(485,929)	(134,737)	(182,813)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(256,222)	145,126	883,142
მიმდინარე წლის შედეგი		(256,222)		
მიმდინარე წლის შედეგი		(256,222)	145,126	883,142
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
ცვლილება გადაფასების რეზერვში		-	(27,420)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის		(256,222)	117,705	883,142

შპს "GEOFIBRE"
დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"
მთავარი ბუღალტერი
გელა გაბაიძე

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ლარი)
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

წელი	გადაფასების რეზერვი			მოგება ზარალი			საწესდებო კაპიტალი			სულ საკუთარი კაპიტალი
	საწყისი გადაფასებ ის რეზერვი	გადაფასების რეზერვის ცვლილება	საბოლოო გადაფასების რეზერვი	საწყისი დაგროვილი მოგება ზარალი	მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი	საბოლოო დაგროვილი მოგება ზარალი	საწყისი საწესდებო კაპიტალი	საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	საბოლოო საწესდებო კაპიტალი	
2021	-	-	-	(1,654,144)	883,142	(771,002)	8,643,900	-	8,643,900	7,872,898
2022	-	6,577,535	6,577,535	(771,002)	117,705	(653,296)	8,643,900	-	8,643,900	14,568,138
2023	6,577,535	-	6,577,535	(653,296)	(256,222)	(909,518)	8,643,900	-	8,643,900	14,311,917

შპს "GEOFIBRE"
 დირექტორის
 მინდობილი პირი
 იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"
 მთავარი ბუღალტერი
 გელა გაბაიძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლისგან მიღებული ფული	6,342,775	7,568,565	8,798,182
მომწოდებლისთვის გადახდილი ფული	(4,936,910)	(4,375,739)	(6,860,854)
თანამშრომლისთვის გადახდილი ფული	(1,025,040)	(1,292,504)	(1,424,260)
სხვა საბიუჯეტო გადასახადი	(492,021)	(479,020)	(841,479)
საპენსიო ანარიცხის გადასახადი	(44,132)	(54,850)	(60,252)
ბიუჯეტიდან მიღებული თანხა	157,170	318,584	644,856
საპენსიო სააგენტოდან მიღებული თანხა	-	-	95
ავანსის სახით მიღებული	304,632	-	201,612
ავანსის სახით გადახდილი	(334,007)	(821,061)	(216,376)
სხვა	-	(70)	(7,927)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(142,702)	863,173	(99,198)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
სასესხო ვალდებულების გაზრდა	-	1,000,000	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	(115,169)	(733)	(332,796)
სასესხო ვალდებულების შემცირება	(180,686)	(194,882)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(295,855)	804,385	(332,796)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გადახდილი პროცენტი	(87,641)	(28,178)	-
სესხის სუბსიდირება	107,090	13,526	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	19,449	(14,653)	-
ფულადი ნაკადების და მათი ექვივალენტების ნაშთები			
სავალუტო ცვლილების ეფექტი	(57,884)	(218,391)	(73,267)
ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(361,822)	1,435,247	(172,465)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საწყისი ნაშთი	2,628,920	1,193,673	1,366,137
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების საბოლოო ნაშთი	2,267,098	2,628,920	1,193,673

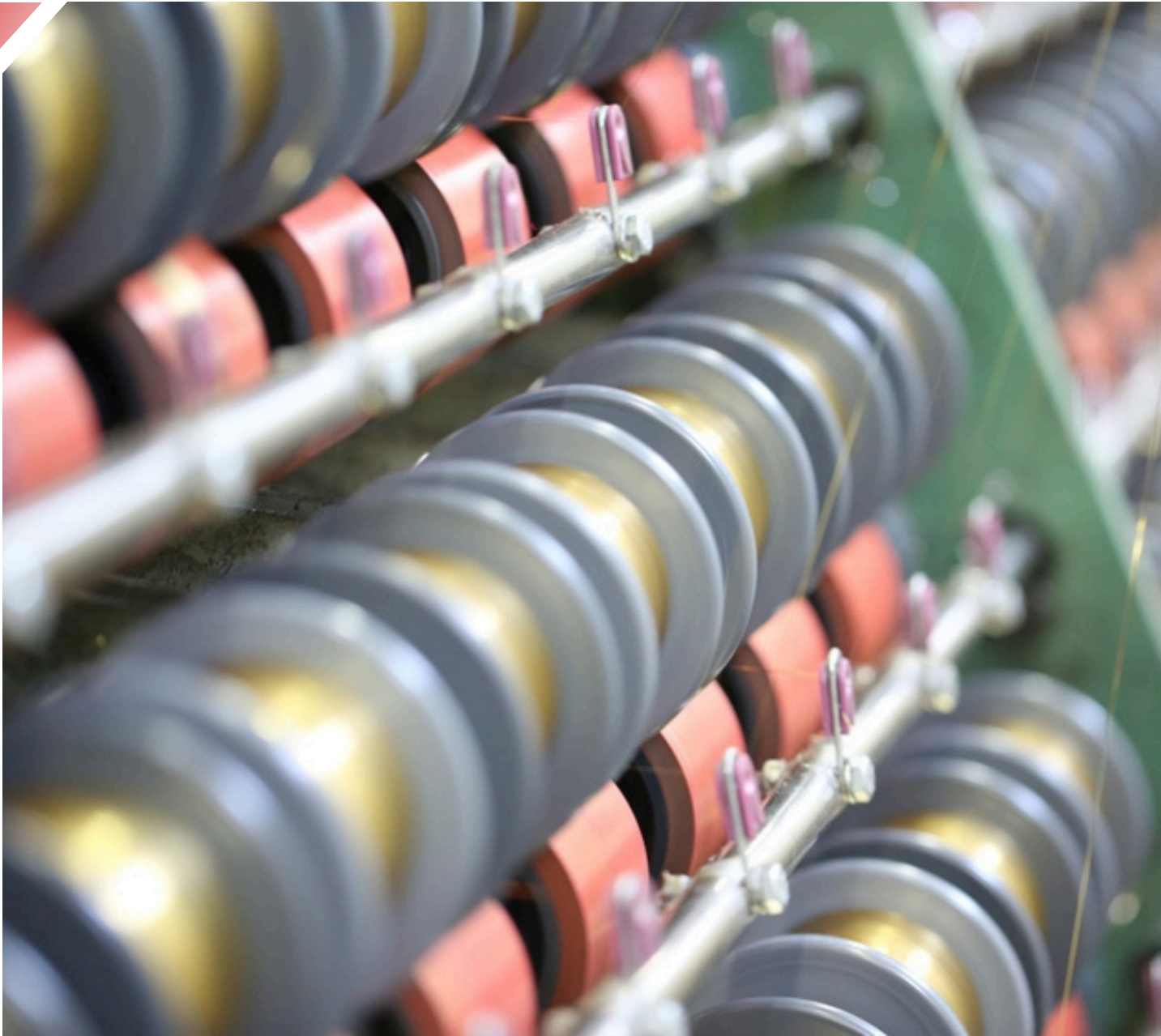
შპს "GEOFIBRE"

დირექტორის მინდობილი პირი
იასინ აბდულლაჰ ზერენ

შპს "GEOFIBRE"

მთავარი ბუღალტერი
გელა გაბაიძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები



1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს "GEOFIBRE" (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2008 წლის 10 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომრით 245621233 კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად 2008 წლის 26 ივლისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, ტბეთის ქუჩა N6, ხოლო ფაქტიური მისამართი: ბათუმი, ტბეთის ქუჩა N6.

კომპანიის სამეურნეო წელი ემთხვევა კალენდარულს წელს, რომელიც იწყება 1 იანვრიდან (რეგისტრაციის წელს, რეგისტრაციის თარიღიდან) და მთავრდება იმავე წლის 31 დეკემბერს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტექსტილის ბოჭკოს მომზადება და დართვა.

რეგისტრაციის თარიღისთვის კომპანიის დირექტორის უფლებამოვალეობის შესრულება დაევალა ნეჟათ ონენს (პ/ნ 17711746318, U 07058744) /თურქეთი/, ხოლო ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის დირექტორი და წილობრივი მფლობელობა გამოიყურება შემდეგნაირად:

დირექტორები

1. ნეჟათ ონენი (პ/ნ 17711746318, U 07058744) /თურქეთი/

წილის მფლობელები

1. სააქციო საზოგადოება ბეტარექს მეტალიზე იფლიქ ვე ამბალაჟ სანაი (0167001169400016) /თურქეთი/

კომპანიის მენეჯმენს ახორციელებს დირექტორის მინდობილი პირი იასინ აბდულლაჰ ზერენ.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და საადრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ადრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მომავალში მისი ფუნქციონირების ასპექტიდან გამომდინარე, რომელიც გულისხმობს მომსახურებიდან მისაღები შემოსულობების და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამდენად ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ასახული აქტივების რაიმე კორექტირებას, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა, თუ შ.პ.ს GEOFIBRE ვერ შეძლებდა გაეგრძელებინა თავის ჩვეულებრივი საქმიანობა მომავალში.

3. საადრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ზოგადი

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე, მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა 2022 და 2021 წლების საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ა) ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას.
- ბ) სრული შემოსავლის ანგარიშგებას
- გ) საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას
- დ) ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას(პირდაპირი მეთოდით)
- ე) განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს სრული კალენდარული წელი.

(ა) უცხოური ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)
კურსები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს :

დოლარი	ევრო
31.12.2021 – 3.0976	31.12.2021 – 3.5040
31.12.2022 – 2.7020	31.12.2022 – 2.8844
31.12.2023 – 2.6894	31.12.2022 – 2.9753

(ბ) შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდით, შემოსავლის მიღების უფლების მოპოვების შესაბამისად. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

კომპანიის ძირითადი შემოსავალი გენერირებულია წარმოებული ტექსტილის ბოჭკოს (ძაფის) ექსპორტზე რეალიზაციიდან .

პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს

ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს

გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა

დ) მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ა) ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ

ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში

გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

(გ) სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ლარი)

ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

(დ) გადასახადები

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევის გარდა:

► თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია, კომპანიის საკუთრებაში არსებული გრძელვადიანი აქტივები, (გარდა არამატერიალური აქტივისა) ქონების კუთვნილი გადასახადი გაიანგარიშება წელიწადში ერთხელ ქონების საშუალო წლიური ღირებულებიდან და წელიწადში ერთხელ გასული წლის გადასახადის ოდენობით მიმდინარე გადასახადის სახით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, და არა მოგებას, რომელიც მიღებული იქნა. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. საქართველოს საგადასახადო კოდექსი ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორიცაა მაგალითად, არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება. ასეთი ოპერაციების დაბეგვრა სცდება ბასს 12-ის „მოგებიდან გადასახადები“ მოქმედების არეალს და 2017 წლის 1 იანვრიდან აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

(ე) ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება სალაროში არსებული ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისგან. ფულად ექვივალენტებში ჩაირთვება სამ თვემდე დაფარვის მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა გადაქცევა ფულად ფორმაში შეიძლება ადვილად და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი მინიმალურია.

(3) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გადაფასებული ღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასება ხდება გადაფასების მეთოდით. შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რამე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო გამოყენების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება. მიწის ცვეთა არ ხდება.

ძირითადი საშუალებები

შენობები

მანქანა დანადგარები

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

დაცვის სისტემები

სატრანსპორტო საშუალებები

სასარგებლო გამოყენების ვადები

30 - 50 წლამდე

5 - 10 წლამდე

5 - 10 წლამდე

5 - 10 წლამდე

5 - 10 წლამდე

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

(ზ) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც შემდგომ აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

სასრული სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზება ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადის პერიოდში და გაუფასურების ოდენობის დასადგენად გადაფასდება მაშინ, როდესაც რამე მიაჩნდება ამ არამატერიალური აქტივის შესაძლო გაუფასურებაზე. ამორტიზაციის პერიოდი და მეთოდი სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის შემთხვევაში მინიმუმ ყოველი ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება. მოსალოდნელი სასარგებლო გამოყენების ვადის ან აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელი ათვისების ცვლილება აღირიცხება ამორტიზაციის პერიოდის ან მეთოდის შესაბამისად შეცვლით და განიხილება, როგორც სააღრიცხვო შეფასებებში მომხდარი ცვლილება. სასრული ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივების ფუნქციების შესაბამის ხარჯის კატეგორიაში.

კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავლსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება წყდება.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

(თ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამის შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა კი აღიარდება იმ მარაგების თანხის შემცირებად, რომელიც ხარჯადაა აღიარებული პერიოდში, როდესაც მოხდა უკუგატარება.

(ი) მომუშავეთა გასამრჯელო

საწარმო დასაქმებულ პირებზე გადასხდელი გასამრჯელოს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია ხელფასთან, ფასიან შვებულებასთან და ბიულეტენტან, აღიარებს იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დასაქმებული პირები გასწევენ შესაბამის მომსახურებას. მომუშავეთა მოკლევადიან გასამრჯელოებთან დაკავშირებული გასამრჯელოები ფასდება იმ თანხის არადისკონტირებული ოდენობით, რომლის გადახდასაც საწარმო აპირებს გაწეული მომსახურებისათვის. ვალდებულების სახით აღიარებული მოკლევადიანი გასამრჯელო ჩაირთვება აქტივის თვითღირებულებაში. ანალოგიურად, ანაზღაურებადი შვებულების ფორმის დასაქმებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოებისთვის მოსალოდნელი დანახარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც დაფიქსირდება სამუშაოზე არყოფნის ფაქტი.

(კ) ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები, მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

1. გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით)

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

2. კანონმდებლობიდან

3. სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

კონსტრუქციული ვალდებულება გამომდინარეობს კომპანიის ქმედებიდან, სადაც წარსულში დადგენილი პრაქტიკიდან, კომპანიის მიერ გამოქვეყნებული პოლიტიკიდან ან სპეციფიკური მიმდინარე ანგარიშგებიდან გამომდინარე, კომპანია მიანიშნებს სხვა მხარეებს, რომ იგი იღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს და შედეგად, მესამე მხარეს კომპანიასთან მიმართებაში გააჩნია გარკვეული მოლოდინი, რომ იგი შეასრულებს ამ პასუხისმგებლობებს.

(ლ) ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიას ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში მოიაზრება ნებისმიერი აქტივი, რომელიც წარმოადგენს: ფულად სახსრებს, სხვა საწარმოს წილობრივ ინსტრუმენტს და სხვა საწარმოსგან ფულადი სახსრების ან სხვა ფინანსური აქტივის მიღების სახელშეკრულებლო უფლებას. ფინანსური აქტივის თვითღირებულების აღიარება ხდება თავდაპირველი აღიარების მომენტში განსაზღვრული ღირებულებით, რომელსაც ემატება თავდაპირველი აღიარების თარიღიდან საანგარიშგებო თარიღამდე დამატებით დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი, აკლდება თავდაპირველად აღიარების თარიღიდან საანგარიშგებო თარიღამდე მიღებული ძირისა და პროცენტის თანხები და აკლდება გაუფასურების ზარალის თანხა.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანია არ იყენებდა რაიმე ტიპის სვოპ და ფორვარდულ კონტრაქტებს, სავალუტო და საპროცენტო რისკების შემცირებისთვის.

(მ) ხარჯად აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირი დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

(ნ) გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებს შორის

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მხარეები განიხილებიან დაკავშირებული მხარეების სახით, თუ ისინი იმყოფებიან საერთო კონტროლის ქვეშ, კერძოდ ორივე საწარმოს აკონტროლებს ერთი და იგივე პიროვნება. თითოეულ დაკავშირებულ მხარეს შორის ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება გამახვილებულ უნდა იქნას უშუალოდ ამგვარი ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე.

(ო) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი საადრიცხო შეფასება

კომპანია ახდენს გარკვეული საადრიცხო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებაზე და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა N5 ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალების ღირებულება						არამატერიალური აქტივის ღირებულება	სულ ჯამი
	მანქანა დანადგარი	მიწის ნაკვეთი	ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	ტექნიკური აღჭურვილობა	შენობა ნაგებობა	არამატერიალური აქტივი	
2021								
ძირითადი საშუალებები								
საწყისი ძირითადი საშუალებები	2,124,162	790,300	197,817	189,981	12,364	2,557,980	0	5,872,604
ძირითადი საშუალების შემოსვლა	246,167	43,608	3,020	0	33,898	0	0	326,694
საბოლოო ძირითადი საშუალებები	2,370,330	833,908	200,837	189,981	46,262	2,557,980	0	6,199,297
ძირითადი საშუალებების ცვეთა								
საწყისი დაგროვილი ცვეთა	(1,667,589)	0	(176,992)	(89,066)	(10,897)	(354,792)	0	(2,299,336)
ცვეთის დარიცხვა	(308,960)	0	(18,850)	(28,825)	(2,032)	(50,053)	0	(408,718)
საბოლოო დაგროვილი ცვეთა	(1,976,549)	0	(195,842)	(117,891)	(12,929)	(404,845)	0	(2,708,055)
ძირითადი საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება								
ძირითადი საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	393,781	833,908	4,996	72,090	33,333	2,153,135	0	3,491,243
არამატერიალური აქტივები								
საწყისი არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0	0	0	4,166	4,166
საბოლოო არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0	0	0	4,166	4,166
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია								

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ლარი)

საწყისი დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0	0	0	(3,655)	(3,655)
ამორტიზაციის დარიცხვა	0	0	0	0	0	0	(512)	(512)
საბოლოო დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0	0	0	(4,166)	(4,166)

არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება

არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---

2022

ძირითადი საშუალებები								
საწყისი ძირითადი საშუალებები	2,370,330	833,908	200,837	189,981	46,262	2,557,980	0	6,199,297
ძირითადი საშუალების შემოსვლა	1,696,028	1,328,842	78,294	113,518	1,634	3,359,953	0	6,578,269
ძირითადი საშუალების გასვლა	0	(16,965)	(371)	0	0	(10,084)	0	(27,420)
საბოლოო ძირითადი საშუალებები	4,066,357	2,145,785	278,760	303,498	47,896	5,907,849	0	12,750,146

ძირითადი საშუალებების ცვეთა								
საწყისი დაგროვილი ცვეთა	(1,976,549)	0	(195,842)	(117,891)	(12,929)	(404,845)	0	(2,708,055)
ცვეთის დარიცხვა	(235,560)	0	(21,770)	(12,220)	(4,496)	(137,575)	0	(411,621)
საბოლოო დაგროვილი ცვეთა	(2,212,109)	0	(217,612)	(130,111)	(17,425)	(542,420)	0	(3,119,676)

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება								
არამატერიალური აქტივები	1,854,249	2,145,785	61,148	173,388	30,471	5,365,430	0	9,630,470

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია								
საწყისი არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0	0	0	4,166	4,166
საბოლოო არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0	0	0	4,166	4,166

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის დარიცხვა								
საწყისი დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0	0	0	(4,166)	(4,166)
საბოლოო დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0	0	0	(4,166)	(4,166)

არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება								
არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	0	0	0	0	0	0	0	0

2023

ძირითადი საშუალებები								
საწყისი ძირითადი საშუალებები	4,066,357	2,145,785	278,760	303,498	47,896	5,907,849	0	12,750,146
ძირითადი საშუალების შემოსვლა	0	0	0	0	690,677	0	0	690,677
საბოლოო ძირითადი საშუალებები	4,066,357	2,145,785	278,760	303,498	738,573	5,907,849	0	13,440,823

ძირითადი საშუალებების ცვეთა								
------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ლარი)

ცვეთა	საწყისი დაგროვილი	(2,212,109)	0	(217,612)	(130,111)	(17,425)	(542,420)	0	(3,119,676)
	ცვეთის დარიცხვა	(235,422)	0	(20,851)	(12,220)	(27,803)	(137,575)	0	(433,871)
	საბოლოო დაგროვილი ცვეთა	(2,447,531)	0	(238,463)	(142,331)	(45,228)	(679,995)	0	(3,553,548)
ძირითადი საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება									
	ძირითადი საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	1,618,826	2,145,785	40,297	161,168	693,345	5,227,855	0	9,887,276
არამატერიალური აქტივები									
	საწყისი არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0	0	0	4,166	4,166
	საბოლოო არამატერიალური აქტივები	0	0	0	0	0	0	4,166	4,166
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია									
	საწყისი დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0	0	0	(4,166)	(4,166)
	საბოლოო დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0	0	0	(4,166)	(4,166)
არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება									
	არამატერიალური აქტივის ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	0	0	0	0	0	0	0	0

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

- (ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის;
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ცვეთის გაანგარიშებისთვის იყენებს წრფივ მეთოდს.

6. მიმდინარე მარაგები

შპს “ჯეოფიბრე” ხელშეკრულებით იღებს ნედლეულს საბაჟო იმპორტის რეჟიმში, რომელსაც დამუშავების შემდეგ ემატება გაწეული დანახარჯების ღირებულება და ექსპორტის რეჟიმში ხდება საქართველოდან მიწოდება თურქეთის რესპუბლიკაში რეგისტრირებულ დამფუძნებელ კომპანია.

კომპანიის მიერ წარმოებული პროდუქცია მთლიანად ექცევა ექსპორტის რეჟიმში კომპანია არ ახდენს მარაგების თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირეს ფასამდე ჩამოფასებას.

მარაგები, 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა N6

6				
მზა პროდუქცია		2023	2022	2021
მზა პროდუქცია		185,943	110,281	91,459
მზა პროდუქცია ჯამი		185,943	110,281	91,459
მიმდინარე მარაგი		2023	2022	2021
ნედლეული		905,547	1,392,177	1,359,005
სამეურნეო საქონელი		51,171	83,281	25,673
საქონელი წარმოებაში		147,764	101,311	26,872
მიმდინარე მარაგი ჯამი		1,104,484	1,576,769	1,411,550

მარაგები არის აქტივები. აქტივი არის რესურსი, რომელსაც საწარმო აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და რის საფუძველზეც საწარმო მომავალში მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას. ზოგადად, პროდუქციის მწარმოებელი საწარმოსთვის მარაგები კლასიფიცირდება შემდეგნაირად:

- (ა) მზა პროდუქცია—აქტივები გამიზნულია გასაყიდად ჩვეული საქმიანობის პროცესში;
 - (ბ) დაუმთავრებელი წარმოება—აქტივები მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში;
 - (გ) სახარჯი მასალები—აქტივები, რომლებიც წარმოდგენილია მასალების სახით და განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისთვის.
 - (დ) ნედლეული და მასალები—აქტივები, რომლებიც წარმოდგენილია ნედლეულის სახით და განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისთვის.
- სახარჯი მასალები და ნედლეული და მასალები გამიზნულია საწარმოს ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში გამოსაყენებლად, მზა პროდუქცია, პირველ რიგში, განკუთვნილია მომხმარებლებზე გასაყიდად.

მარაგები წარმოადგენს მოკლევადიან აქტივებს:

როდესაც ელემენტები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე მოწყობილობები და ტექნოლოგიური საშუალებები და რემონტისთვის განკუთვნილი მოწყობილობები ვერ აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალებების განმარტებას ისინი კლასიფიცირდებიან, როგორც მარაგები.

კომპანია სასაქონლო-მატერიალურ საშუალებებს აღრიცხავს თვითღირებულებასა და შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც აკლდება მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ჩამოწერისთვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

7. ფულის და ფულის ექვივალენტი

ფულის და ფულის ექვივალენტი, 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა N7

7			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები			
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	7,367	10,685	6,867
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3,475	356	509
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,256,255	2,617,879	1,186,297
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ჯამი	2,267,098	2,628,920	1,193,673

ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის. საბანკო ანგარიშებზე ფულადი სახსრების ნაშთების კლასიფიცირება შეიძლება როგორც რისკის გარეშე, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც განთავსებულია კომპანიის მიმდინარე ანგარიშები არის საიმედო და ფართოდ ცნობილი ქართული საფინანსო ორგანიზაციები. ანგარიშგების პერიოდისათვის კომპანიას გააჩნია დეპოზიტები მომსახურებ ბანკებში.

8. ანარიცხი

კომპანიას აქვს სასამართლო დავა, რომელიც ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის არ არის დასრულებული. მაღალი ალბათობით სასამართლო დავა არ დასრულდება კომპანიის სასარგებლოდ, რის გამოც არის შექმნილი ანარიცხი შესაბამისი შესაძლო ფულადი ჯარიმის ოდენობით.

ანარიცხის ოდენობა ფინანსურ ანგარიშგებაში შეადგენს 6,000 ლარს.

9. ამონაგები და თვითღირებულება

ამონაგები და თვითღირებულება 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა N9

9			
ამონაგები			
	2023	2022	2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,296	0	0
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ექსპორტი	5,529,769	9,049,397	10,592,725
შემოსავალი რეალიზაციიდან - სხვა შემოსავლები	98,987	201,532	11,889
ამონაგები ჯამი	5,631,052	9,250,929	10,604,613
თვითღირებულება			
	2023	2022	2021
ექსპერტიზის მიერ ჩამოწერილი საქონელი		(801,633)	(887,436)
პლასტმასის კოჭა (MAKARA)	(19,143)	0	0
პლასტმასის კოჭები - ჯართი	(98,987)	(195,988)	0
რეექსპორტზე გაშვებული საქონელი	(4,555,511)	(7,008,753)	(8,254,119)
სხვა ხარჯი		(70,842)	(20,774)
კვების პროდუქტები	(79,680)		
თვითღირებულება ჯამი	(4,753,321)	(8,077,216)	(9,162,329)

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

<u>10</u>			
<u>ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი</u>			
	2023	2022	2021
ადმინისტრაციული ხელფასი	(274,008)	(207,220)	(206,488)
ბანკის საკომისიო	(1,613)	(3,784)	(5,366)
დაზღვევა	(8,750)	(8,850)	(17,174)
კომუნალური ხარჯი	(26,656)	(16,642)	(14,267)
მივლინების ანაზღაურება	(7,364)	(6,647)	(2,952)
მომსახურების ხარჯები	(105,399)	(113,113)	(107,541)
რემონტის ხარჯი	(39,123)	(23,844)	(86,099)
საგადასახადო ხარჯი	(80,737)	(113,461)	(444)
სამეურნეო ხარჯი	(16,673)	(4,893)	(3,625)
საოფისე ინვენტარი	0	(9)	0
საპენსიო ანარიცხები	(21,049)	(27,228)	(29,160)
საწვავის ხარჯი	(4,720)	(105)	(221)
სხვა ხარჯი	(6,898)	(2,721)	(14,372)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	(3,802)		
დავის ანარიცხი	(6,000)		
წარმომადგენლობითი ხარჯები	0	0	(218)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი ჯამი	(602,792)	(528,518)	(487,925)

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

<u>11</u>			
<u>სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები</u>			
	2023	2022	2021
დაფინანსების ფარგლებში მიღებული შემოსავალი	107,090	13,526	0
ინვენტარიზაციის ზედმეტობა	98,988	198,609	197,228
პერსონალის კვება	79,743	129,119	137,254
სახელმწიფო სუფსიდირება	0	0	84,047
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	247	9,781	16,860
მეორადი საქონლის რეალიზაცია	2,809		
შიდა ინვენტარიზაციის ზედმეტობა	16,211		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები ჯამი	305,089	351,034	435,389

12. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები 2021, 2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

12	2023	2022	2021
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები			
პერსონალის კვება	-	(93,855)	(161,960)
საქველმოქმედო ხარჯები	-	0	(350)
საშემფასებლო მომსახურება	(400)	(6,891)	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(21,291)	(33,992)	(20,503)
გაფუჭებული ნედლეული	(464,237)		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები ჯამი	(485,929)	(134,737)	(182,813)

13. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან როგორც განისაზღვრება ბასს 24-ის მიხედვით.

„ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეებზე“ წარმოადგენს:

ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ერთი ან რამდენიმე შუამავლით: აკონტროლებენ, კონტროლდებიან ან არიან ერთობლივი კონტროლის ქვეშ კომპანიასთან (მათ შორის დამფუძნებელ კომპანიასა და ფილიალებთან); ფლობენ წილს კომპანიაში, რაც მნიშვნელოვანი გავლენის მიზეზია; და ფლობენ საერთო კონტროლს კომპანიაზე;

ბ) კომპანიის ან მისი მშობელი საწარმოს ძირითად მმართველ პერსონალს; (გ) (ა) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილთა ოჯახის წევრებს;

დ) მხარეებს, რომლებიც წარმოადგენენ (გ) ან (ბ) პუნქტში ჩამოთვლილი პირების მიერ კონტროლირებად ან ერთობლივარ კონტროლირებად საწარმოებს, ან ამ პირებს მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ მათზე, ან ასეთ საწარმოში ხმის მიცემის უფლება პირდაპირ ან არაპირდაპირ ამ პირების ხელშია.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ:

პერიოდი	2023	2022	2021
ძირითადი მენეჯმენტის ხელფასი	70,757	63,750	68,750

შპს GEOFIBRE-ს დაკავშირებული მხარე არის კომპანია BETAREKS METALIZE IPLIK VE AMBALAJ SAN.A.S, რომელიც შპს GEOFIBRE-ს 100% წილის მფლობელია. შპს GEOFIBRE კომპანია BETAREKS METALIZE IPLIK VE AMBALAJ SAN.A.S-სგან ყიდულობს წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულსა და ძირითად საშუალებებს. წარმოებული პროდუქციის ძირითად ნაწილს კი აწვდის ასევე კომპანია BETAREKS METALIZE IPLIK VE AMBALAJ SAN.A.S-ს.

სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთები მოცემულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, ხოლო რეალიზაციის მონაცემები შესულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები (საქონლის რეალიზაცია)

დაკავშირებული მხარე	ოპერაციების მოცულობა 2023				ოპერაციების მოცულობა 2022			
	საწყისი ნაშთი დებეტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	საბოლოო ნაშთი დებეტი	საწყისი ნაშთი დებეტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	საბოლოო ნაშთი დებეტი
BETAREKS METALIZE IPLIK VE AMBALAJ SAN.A.S	3,166,007	5,482,940	6,496,889	2,152,058	1,846,943	9,392,509	8,073,445	3,166,007

სავაჭრო ვალდებულება (საქონლის შეძენა)

დაკავშირებული მხარე	ოპერაციების მოცულობა 2023				ოპერაციების მოცულობა 2022			
	საწყისი ნაშთი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	საბოლოო ნაშთი კრედიტი	საწყისი ნაშთი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	საბოლოო ნაშთი კრედიტი
BETAREKS METALIZE IPLIK VE AMBALAJ SAN.A.S	2,173,352	4,200,671	2,662,106	634,787	256,289	2,507,296	4,424,359	2,173,352

სავაჭრო ვალდებულებების ნაშთები მოცემულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

14. გადაფასების რეზერვი

კომპანიამ 2022 წელში მოახდინა ძირითადი საშუალებების შეფასება არსებული საბაზრო ღირებულებით. ძირითადი ღირებულების თავდაპირველი აფასების თანხა აღიარებული არის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების საკუთარი კაპიტალისა (გადაფასების რეზერვი) და ძირითადი საშუალების მუხლებში და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

15. სააღრიცხვო პოლიტიკა, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკა არის გარკვეული პრინციპების, საფუძვლების, დაშვებების, წესებისა და პრაქტიკული მეთოდების ერთობლიობა, რომლებიც გამოიყენება საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის დროს.

ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში

სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება ეს არის აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაში შესწორება, ან აქტივის პერიოდული გამოყენების თანხა, რომელიც გამომდინარეობს მისი მიმდინარე სტატუსიდან, ან აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის ან ვალდებულების შეფასებიდან. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები, რომლებიც გამოწვეულია ახალი ინფორმაციით ან ახალი მოვლენებით, შესაბამისად, არ წარმოადგენს შეცდომების გასწორებას.

შეცდომები

წინა პერიოდის შეცდომები არის საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში დაშვებული უზუსტობა ან ელემენტების გამოტოვება, წარმოქმნილი ერთი ან რამდენიმე პერიოდის წინ იმის გამო, რომ ვერ იქნა ან არასწორად იქნა გამოყენებული საიმედო ინფორმაცია, რომელიც:

7 - 24-ის ჩათვლით წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს "GEOFIBRE"-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ა) ხელმისაწვდომი იყო, როცა შესაბამისი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ნებადართული იყო საჯარო გამოქვეყნებისათვის; და

ბ) მართლზომიერად მოსალოდნელი იყო, რომ მოძიებული და გათვალისწინებული იქნებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის დროს.

ეს შეცდომები მოიცავს მათემატიკური შეცდომების შედეგებს, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებაში დაშვებულ შეცდომებს, ფაქტების უყურადღებოდ დატოვების ან არასწორი ინტერპრეტაციის შემთხვევებსა და თაღლითობის შემთხვევებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებების პერსპექტიულად გამოყენება და სააღრიცხვო შეფასებაში შეტანილი ცვლილებების ეფექტის აღიარება, შესაბამისად, წარმოადგენს:

ა) ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებას ოპერაციების, სხვა მოვლენებისა და პირობების მიმართ იმ თარიღის შემდეგ, როცა სააღრიცხვო პოლიტიკა შეიცვალა; და

ბ) სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილების ეფექტის აღიარებას მიმდინარე და იმ მომავალ პერიოდებში, რომლებიც ამ ცვლილების გავლენას განიცდიან.

სააღრიცხვო შეფასებაში მომხდარი ცვლილების შედეგი, აისახება მოგებაში ან ზარალში პერსპექტიულად:

ა) იმ პერიოდში, როდესაც ადგილი ჰქონდა ცვლილებას, თუ ეს ცვლილება ზემოქმედებს მხოლოდ აღნიშნულ პერიოდზე; ან

ბ) იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა ცვლილება და შემდგომ პერიოდებში, თუ ეს ცვლილება მომავალ პერიოდებზეც ახდენს ზემოქმედებას.

საწარმომ რეტროსპექტიულად უნდა შეასწოროს წინა პერიოდის არსებითი შეცდომები გამოსაცემად ნებადართულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში მას შემდეგ, რაც შეცდომები გამოვლინდა და ეს უნდა გაკეთდეს შემდეგი გზით:

ა) იმ წარდგენილი პერიოდის (პერიოდების) შესადარისი ინფორმაციის გადაანგარიშებით, რომელშიც დაშვებულ იქნა შეცდომა; ან

ბ) ყველაზე ადრეული პერიოდის აქტივების, ვალდებულებებისა და საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთების გადაანგარიშებით, თუ შეცდომა დაშვებულ იქნა წარდგენილ პერიოდთაგან ყველაზე წინა პერიოდამდე.

16. ფაქტიური და პოტენციური ფინანსური ვალდებულებები

საგადასახადო სისტემა

საქართველოში მოქმედებს საგადასახადო კოდექსი, რომელიც ადგენს სამართლებრივ მექანიზმებს გადასახადების დარიცხვასა და გადახდასთან. ძირითადი გადასახადები, რომლებიც ამოიღება საქართველოში არის მოგების გადასახადი, საშემოსავლო გადასახადი ფიზიკური პირებიდან, ღღ, ქონების გადასახადი, მიწის გადასახადი და სხვა გადასახადები.

საგადასახადო დეკლარაციის შედგენის სისწორე მოწმდება საქართველოს სხვადასხვა სახის მაკონტროლებელი ორგანოების მიერ.

ხელმძღვანელობა თვლის, რომ კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება კანონთან სრულ შესაბამისობაში იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს შედარებით გაურკვევლობა ამა თუ იმ გადასახადის გადახდასთან დაკავშირებით, დარიცხვები ხორციელდება ხელმძღვანელობის მიერ ინფორმაციის ანალიზის საფუძველზე.

იურიდიული ვალდებულებები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში არა აქვს რაიმე სახის იურიდიული ვალდებულება ან მოთხოვნა, რომლის ფარგლებშიც მიმდინარეობს სამართლებრივი დავა.

დაზღვევა

კომპანია საანგარიშო პერიოდში სარგებლობს სადაზღვევო მომსახურებით, სადაზღვევო პაკეტი მოიცავს, თანამშრომელთა სიცოცხლის დაზღვევას.

17. ფინანსური რისკის ფაქტორები

სავალუტო რისკი

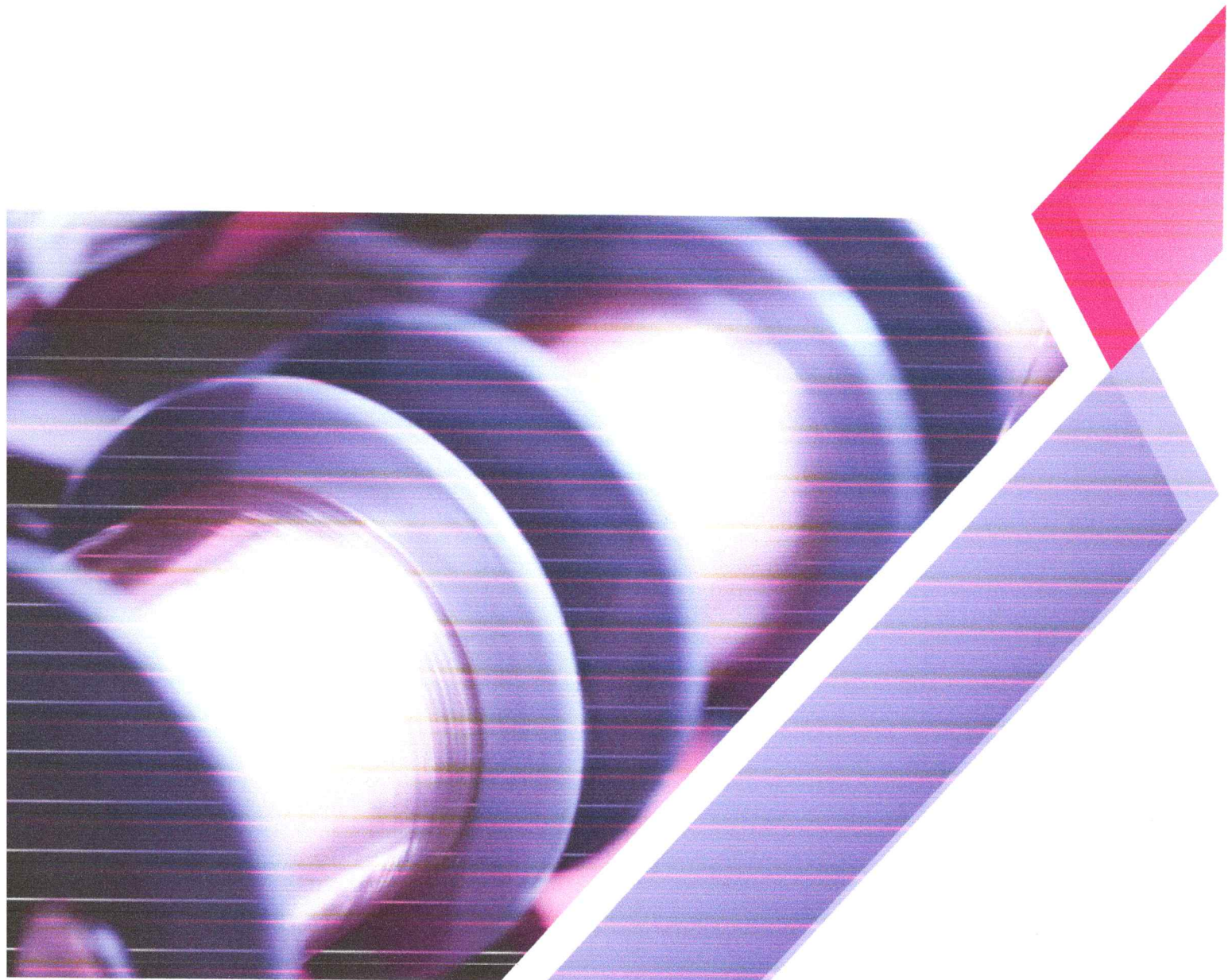
კომპანიის ოპერაციები ხორციელდება როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ისე უცხოურ ვალუტაში. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები წარმოიქმნება უცხოურ ვალუტაში. ასეთი სიტუაცია იწვევს საკურსო სხვაობის ცვლილებით გამოწვეული რისკების არსებობას. თუმცა დებიტორულ და კრედიტორულ დავალიანებებზე წარმოიქმნება საკურსო სხვაობები, რომლებიც ჩართულია ანგარიშგებებში.

ლიკვიდურობის რისკი

კომპანიის ამოცანაა შეინარჩუნოს ბალანსი უწყვეტი დაფინანსებისა მოქნილობაში, რომელიც წარდგება მომწოდებლებისაგან. კომპანია ახდენს დავალიანებების ვადიანობის ანალიზს და გეგმავს მის ლიკვიდურობას შესასრულებელი ვალდებულებების ვადების შესაბამისად. არასაკმარისი ლიკვიდურობის პირობებში მოიზიდვას დამატებით დაფინანსების წყაროებს.

ჯეოფიბრე
GEOFIBRE

მმართველობითი ანგარიშგება



სარჩევი

1. კომპანიის დაარსებისა და განვითარების ისტორია	3
სამომავლო გეგმები.....	3
იხფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ.....	3
კომპანიის მიერ განხორციელებული კვლევისა და განვითარების მიმოხილვა	3
სხვა მნიშვნელოვანი საკითხები, რომლებმაც გავლენა იქონია ფინანსური ანგარიშგების მუხლებზე.....	3
საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ძირითადი ფინანსური ინდიკატორის ანალიზი:.....	5
დეტალური ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ	6
2. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.....	6

მმართველობითი ანგარიშგება

1. კომპანიის დაარსებისა და განვითარების ისტორია

შპს "GEOFIBRE" (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2008 წლის 10 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომრით 245621233 კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამსდელოდ 2008 წლის 26 ივლისს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტექსტილის ბოჭკოს მომზადება და დართვა.

კომპანიის ძირითადი შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს დამზადებული ბოჭკოს გატანა ექსპორტზე, 2023 წლის მანძილზე კომპანიამ 5,529,769 ლარის ბოჭკოს ექსპორტი მოახდინა.

სამომავლო გეგმები

კომპანიის ძირითად სამომავლო გეგმებში შედის დამატებითი საქმიანობის განხორციელება, რაც გულისხმობს რვეულების წარმოებას. 2024 წლის 19 ივლისის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია სესხი, რომლის მიზნობრიბასაც წარმოადგენს ძირითადი საშალებების შეძენა, რომელიც ასევე ამ თარიღის მდგომარეობით შეძენილია და წლის ბოლომდე იგეგმება რვეულების წარმოება. ამ რვეულების რეალიზაცია იგეგმება საქართველოს, თურქეთისა და ამერიკის ტერიტორიაზე, თუმცა ჯერ ჯერობით სამიზნე ბაზარი არ არის განსაზღვრული.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

კომპანიის მიერ განხორციელებული კვლევისა და განვითარების მიმოხილვა

2023 წელს კომპანია არ იყო ჩართული კვლევასა თუ შემუშავების აქტივობებში.

სხვა მნიშვნელოვანი საკითხები, რომლებმაც გავლენა იქონია ფინანსური ანგარიშგების მუხლებზე

2023 წელს თურქეთის რესპუბლიკის მიერ საქართველოსათვის დაწესდა დამპინგი - სეს 5605 კოდეზ 1 კპ პროდუქციაზე CIF 15% ოდენობით, რამაც გავლენა იქონია ამავე წლის შემოსავლების შემცირებაზე, კერძოდ კომპანიის წმინდა შემოსავლები საშალოდ 13-15 % (450 000) ლარის ოდენობით შემცირდა.

	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივი			
გრძელვადიანი მოთხოვნები	17,795	41,949	-
ძირითადი საშუალებები	9,887,277	9,630,470	3,491,243
სულ გრძელვადიანი აქტივები	9,905,072	9,672,420	3,491,243
მოკლევადიანი აქტივი			
მზა პროდუქცია	185,943	110,281	91,459
მიმდინარე მარაგი	1,104,484	1,576,769	1,411,550
საგადასახადო აქტივი	52,182	84,759	128,600
გადახდილი ავანსი	90,657	707,077	61,717
სავაჭრო მოთხოვნა	2,152,058	3,168,003	1,848,520
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2,267,098	2,628,920	1,193,673
სხვა მიმდინარე აქტივები	31,509	45,232	2,395
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5,883,930	8,321,042	4,737,914
სულ აქტივი			
სულ აქტივები	15,789,002	17,993,461	8,229,156
კაპიტალი			
გადაფასების რეზერვი	6,577,535	6,577,535	-
დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	(909,519)	(653,296)	(771,002)
საწესდებო კაპიტალი	8,643,900	8,643,900	8,643,900
კაპიტალი სულ	14,311,916	14,568,138	7,872,898
გრძელვადიანი ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	418,996	624,432	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება	41,949	82,516	-
გრძელვადიანი ვალდებულება სულ	460,945	706,948	-
მოკლევადიანი ვალდებულება			
საგადასახადო ვალდებულება		177,213	(1,300)
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	205,436	180,686	-
პერსონალის მიმართ ვალდებულება	105,570	81,701	-
სავაჭრო ვალდებულება	698,635	2,278,275	357,058
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	500	500	500
ანარიცხი	6,000	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,016,141	2,718,374	356,258
სულ კაპიტალი და ვალდებულება			
კაპიტალი და ვალდებულება სულ	15,789,002	17,993,461	8,229,156

	2023	2022	2021
საერთო მოგება			
ამონაგები	5,529,769	9,250,929	10,604,613
თვითღირებულება	(4,654,335)	(8,077,216)	(9,162,329)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	101,284	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(98,988)	-	-
საერთო მოგება/(ზარალი)	877,730	1,173,713	1,442,284
საოპერაციო მოგება			
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი	(133,915)	(156,540)	(153,911)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(602,796)	(528,518)	(487,925)
ცვეთის ხარჯი	(89,551)	(40,724)	(13,173)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)	51,469	447,931	787,275
არასაოპერაციო მოგება			
საპროცენტო ხარჯი	(87,641)	(28,178)	-
კურსთაშორის სხვაობა ნეტო	(39,209)	(490,923)	(156,709)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	305,089	351,034	435,389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(485,929)	(134,737)	(182,813)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	(256,222)	145,126	883,142
მიმდინარე წლის შედეგი	(256,222)		
მიმდინარე წლის შედეგი	(256,222)	145,126	883,142
სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	(27,420)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის	(256,222)	117,705	883,142

ძირითადი ფინანსური ინდიკატორის ანალიზი:

	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები	5,883,930	8,321,042	4,737,914
მიმდინარე ვალდებულებები	1,016,141	2,718,374	356,258
მიმდინარე ლიკვიდობა	5.79	3.06	13.30

გასული წლის მიმდინარე ლიკვიდობის მაჩვენებელი 3,06-დან გაიზარდა 5,78-მდე. 2023 წელში მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი ცდება ნორმის ზედა ზრვარს, თუმცა კომპანია გეგმას დროთა განმავლობაში მოახდინოს მარაგების ჩამოწერა, რომელიც მოქმედებს ამ კოეფიციენტის სიჭარბეზე და დაარეგულიროს მაჩვენებელი.

	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები (მარაგის გამოკლებით)	4,779,446	6,744,273	3,326,364
მიმდინარე ვალდებულებები	1,016,141	2,718,374	356,258
სწრაფი ლიკვიდობა	4.70	2.48	9.34

სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი გაიზარდა გასულ წელთან შედარებით.

	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	2,152,058	3,168,003	1,848,520
შემოსავლი	5,529,769	9,250,929	10,604,613
დებიტორული დავალიანების ბრუნვა (კოეფიციენტი)	39%	34%	17%

დებიტორული დავალიანების ბრუნვა კოეფიციენტი წინა წლებთან შედარებით მცირედით გაიზარდა. არსებული ვითარება დამაკმაყოფილებელია კომპანიის მენეჯმენტისთვის. კოეფიციენტის მაჩვენებლის სიჭარბე გამოწვეულია შემდეგი მიზეზით, კომპანიის მოთხოვნა ძირითადად წარმომადგენელია მისი ძირითადი დებიტორის მოთხოვნის სიჭარბის გამო, რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის დაკავშირებულ მხარეს.

	2023	2022	2021
საოპერაციო მოგება/ (ზარალი)	51,469	447,931	787,275
შემოსავლი	5,529,769	9,250,929	10,604,613
მთლიანი სრული შემოსავლის/ (ზარალის) კოეფიციენტი	1%	5%	7%

მთლიანი სრული ზარალის კოეფიციენტი 2023 წელში შეიცვალა მთლიანი სრული შემოსავლის კოეფიციენტით.

	2023	2022	2021
წმინდა მოგება (ზარალი)	(256,222)	117,705	883,142
შემოსავლი	5,529,769	9,250,929	10,604,613
წმინდა მოგების (ზარალის) კოეფიციენტი	(0)	0	0

წმინდა ზარალის კოეფიციენტი 2023 წელში შეიცვალა და 2023 წელს ვანგარიშობთ წმინდა მოგების კოეფიციენტს. ეს ცვლილება გამოწვეულია რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლის შემცირებით 2022 წელთან შედარებით.

სხვა ფინანსური მაჩვენებლები იხილეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები არ საჭიროებს დამატებით განმარტებებს. აღნიშნული ინფორმაცია განმარტებულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

დეტალური ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

2023 წელს ჩვენს კომპანიაში არ მომხდარა საკუთარი აქციების შეძენა.

2. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოო მიზნები და პოლიტიკა რისკებთან მიმართებაში

სავალუტო რისკი - ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურება უარყოფითად მოქმედებს საქონლისა და მომსახურების შესყიდვაზე. აქედან გამომდინარე ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურების გამო არსებობს პოტენციური ზარალის რისკი.

ინფორმაცია კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებულ სხვა რისკებზე და მათ მართვაზე იხილეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 19 ივლისს კომპანიის დირექტორის მიერ:

დირექტორი



ნეჟათ ონენი

ჯეოფიბრე
GEOFIBRE

მმართველობითი ანგარიშგება



სარჩევი

1. კომპანიის დაარსებისა და განვითარების ისტორია	3
სამომავლო გეგმები.....	3
ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ.....	3
კომპანიის მიერ განხორციელებული კვლევისა და განვითარების მიმოხილვა	3
სხვა მნიშვნელოვანი საკითხები, რომლებმაც გავლენა იქონია ფინანსური ანგარიშგების მუხლებზე	3
საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ძირითადი ფინანსური ინდიკატორის ანალიზი:.....	5
დეტალური ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ	6
2. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.....	6

მმართველობითი ანგარიშგება

1. კომპანიის დაარსებისა და განვითარების ისტორია

შპს "GEOFIBRE" (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2008 წლის 10 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომრით 245621233 კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად 2008 წლის 26 ივლისს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტექსტილის ბოჭკოს მომზადება და დართვა.

კომპანიის ძირითადი შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს დამზადებული ბოჭკოს გატანა ექსპორტზე, 2023 წლის მანძილზე კომპანიამ 5,529,769 ლარის ბოჭკოს ექსპორტი მოახდინა.

სამომავლო გეგმები

კომპანიის ძირითად სამომავლო გეგმებში შედის დამატებითი საქმიანობის განხორციელება, რაც გულისხმობს რვეულების წარმოებას. 2024 წლის 19 ივლისის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია სესხი, რომლის მიზნობრიბასაც წარმოადგენს ძირითადი საშალებების შეძენა, რომელიც ასევე ამ თარიღის მდგომარეობით შეძენილია და წლის ბოლომდე იგეგმება რვეულების წარმოება. ამ რვეულების რეალიზაცია იგეგმება საქართველოს, თურქეთისა და ამერიკის ტერიტორიაზე, თუმცა ჯერ ჯერობით სამიზნე ბაზარი არ არის განსაზღვრული.

ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად, მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

კომპანიის მიერ განხორციელებული კვლევისა და განვითარების მიმოხილვა

2023 წელს კომპანია არ იყო ჩართული კვლევისა თუ შემუშავების აქტივობებში.

სხვა მნიშვნელოვანი საკითხები, რომლებმაც გავლენა იქონია ფინანსური ანგარიშგების მუხლებზე

2023 წელს თურქეთის რესპუბლიკის მიერ საქართველოსათვის დაწესდა დამპინგი - სეს 5605 კოდეზ 1 კგ პროდუქციაზე CIF 15% ოდენობით, რამაც გავლენა იქონია ამავე წლის შემოსავლების შემცირებაზე, კერძოდ კომპანიის წმინდა შემოსავლები საშალოდ 13-15 % (450 000) ლარის ოდენობით შემცირდა.

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2023	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივი			
გრძელვადიანი მოთხოვნები	17,795	41,949	-
ძირითადი საშუალებები	9,887,277	9,630,470	3,491,243
სულ გრძელვადიანი აქტივები	9,905,072	9,672,420	3,491,243
მოკლევადიანი აქტივი			
მზა პროდუქცია	185,943	110,281	91,459
მიმდინარე მარაგი	1,104,484	1,576,769	1,411,550
საგადასახადო აქტივი	52,182	84,759	128,600
გადახდილი ავანსი	90,657	707,077	61,717
სავაჭრო მოთხოვნა	2,152,058	3,168,003	1,848,520
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	2,267,098	2,628,920	1,193,673
სხვა მიმდინარე აქტივები	31,509	45,232	2,395
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5,883,930	8,321,042	4,737,914
სულ აქტივი			
სულ აქტივები	15,789,002	17,993,461	8,229,156
კაპიტალი			
გადაფასების რეზერვი	6,577,535	6,577,535	-
დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	(909,519)	(653,296)	(771,002)
საწესდებო კაპიტალი	8,643,900	8,643,900	8,643,900
კაპიტალი სულ	14,311,916	14,568,138	7,872,898
გრძელვადიანი ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	418,996	624,432	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება	41,949	82,516	-
გრძელვადიანი ვალდებულება სულ	460,945	706,948	-
მოკლევადიანი ვალდებულება			
საგადასახადო ვალდებულება		177,213	(1,300)
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	205,436	180,686	-
პერსონალის მიმართ ვალდებულება	105,570	81,701	-
სავაჭრო ვალდებულება	698,635	2,278,275	357,058
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	500	500	500
ანარიცხი	6,000	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,016,141	2,718,374	356,258
სულ კაპიტალი და ვალდებულება			
კაპიტალი და ვალდებულება სულ	15,789,002	17,993,461	8,229,156

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2023	2022	2021
საერთო მოგება			
ამონაგები	5,529,769	9,250,929	10,604,613
თვითღირებულება	(4,654,335)	(8,077,216)	(9,162,329)
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	101,284	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(98,988)	-	-
საერთო მოგება/(ზარალი)	877,730	1,173,713	1,442,284
საოპერაციო მოგება			
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯი	(133,915)	(156,540)	(153,911)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(602,796)	(528,518)	(487,925)
ცვეთის ხარჯი	(89,551)	(40,724)	(13,173)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)	51,469	447,931	787,275
არასაოპერაციო მოგება			
საპროცენტო ხარჯი	(87,641)	(28,178)	-
კურსთაშორის სხვაობა ნეტო	(39,209)	(490,923)	(156,709)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	305,089	351,034	435,389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(485,929)	(134,737)	(182,813)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე	(256,222)	145,126	883,142
მიმდინარე წლის შედეგი	(256,222)		
მიმდინარე წლის შედეგი	(256,222)	145,126	883,142
სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
ცვლილება გადაფასების რეზერვში	-	(27,420)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი მოცემული წლისთვის	(256,222)	117,705	883,142

ძირითადი ფინანსური ინდიკატორის ანალიზი:

	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები	5,883,930	8,321,042	4,737,914
მიმდინარე ვალდებულებები	1,016,141	2,718,374	356,258
მიმდინარე ლიკვიდობა	5.79	3.06	13.30

გასული წლის მიმდინარე ლიკვიდობის მაჩვენებელი 3,06-დან გაიზარდა 5,78-მდე. 2023 წელში მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი ცდება ნორმის ზედა ზრვარს, თუმცა კომპანია გეგმას დროთა განმავლობაში მოახდინოს მარაგების ჩამოწერა, რომელიც მოქმედებს ამ კოეფიციენტის სიჭარბეზე და დაარეგულიროს მაჩვენებელი.

	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები (მარაგის გამოკლებით)	4,779,446	6,744,273	3,326,364
მიმდინარე ვალდებულებები	1,016,141	2,718,374	356,258
სწრაფი ლიკვიდობა	4.70	2.48	9.34

სწრაფი ლიკვიდობის კოეფიციენტი გაიზარდა გასულ წელთან შედარებით.

	2023	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	2,152,058	3,168,003	1,848,520
შემოსავლი	5,529,769	9,250,929	10,604,613
დებიტორული დავალიანების ბრუნვალობა (კოეფიციენტი)	39%	34%	17%

დებიტორული დავალიანების ბრუნვალობის კოეფიციენტი წინა წლებთან შედარებით მცირედით გაიზარდა. არსებული ვითარება დამაკმაყოფილებელია კომპანიის მენეჯმენტისთვის. კოეფიციენტის მაჩვენებლის სიჭარბე გამოწვეულია შემდეგი მიზეზით, კომპანიის მოთხოვნა ძირითადად წარმოშობილია მისი ძირითადი დებიტორის მოთხოვნის სიჭარბის გამო, რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის დაკავშირებულ მხარეს.

	2023	2022	2021
საოპერაციო მოგება/ (ზარალი)	51,469	447,931	787,275
შემოსავლი	5,529,769	9,250,929	10,604,613
მთლიანი სრული შემოსავლის/ (ზარალის) კოეფიციენტი	1%	5%	7%

მთლიანი სრული ზარალის კოეფიციენტი 2023 წელში შეიცვალა მთლიანი სრული შემოსავლის კოეფიციენტით.

	2023	2022	2021
წმინდა მოგება (ზარალი)	(256,222)	117,705	883,142
შემოსავლი	5,529,769	9,250,929	10,604,613
წმინდა მოგების (ზარალის) კოეფიციენტი	(0)	0	0

წმინდა ზარალის კოეფიციენტი 2023 წელში შეიცვალა და 2023 წელს ვანგარიშობთ წმინდა მოგების კოეფიციენტს. ეს ცვლილება გამოწვეულია რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლის შემცირებით 2022 წელთან შედარებით.

სხვა ფინანსური მაჩვენებლები იხილეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი თანხები არ საჭიროებს დამატებით განმარტებებს. აღნიშნული ინფორმაცია განმარტებულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

დეტალური ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

2023 წელს ჩვენს კომპანიაში არ მომხდარა საკუთარი აქციების შეძენა.

2. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოო მიზნები და პოლიტიკა რისკებთან მიმართებაში

სავალუტო რისკი - ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურება უარყოფითად მოქმედებს საქონლისა და მომსახურების შესყიდვაზე. აქედან გამომდინარე ადგილობრივი ვალუტის გაუფასურების გამო არსებობს პოტენციური ზარალის რისკი.

ინფორმაცია კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებულ სხვა რისკებზე და მათ მართვაზე იხილეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2024 წლის 19 ივლისს კომპანიის დირექტორის მიერ:

დირექტორი

ნეჟათ ონენი