

შპს „ჯეოსვითი“

ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2023 წელი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 3
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	გვ. 4
განამარტებითი შენიშვნები	ხმ. 5

შპს „ჯეოსვიტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	309249	110467	12362
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	337823	353851	219649
მზა პროდუქცია	82803	36140	48690
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	195311	161524	141135
ძირითადი საშუალებები	607484	587513	614018
სულ აქტივები	1532670	1249495	1035854

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	277780	266862	171143
საგადასახადო ვალდებულებები	0	7359	4686
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	148295	174018	182261
სხვა ვალდებულებები	183909	177025	194724
სულ ვალდებულებები	609984	625264	552814

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	922686	624231	483040
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1532670	1249495	1035854

შალვა თოფურია - დირექტორი



შპს „ჯეოსვიტი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	1827269	2047999
გაყიდვების თვითღირებულება	-1054143	-1373014
საერთო მოგება	773126	674985
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-259420	-245658
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-22529	-26505
საპროცენტო ხარჯი	-24903	-29872
იჯარის ხარჯი	-17529	-69189
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-150290	-162570
სულ საოპერაციო ხარჯები	-474671	-533794
საოპერაციო მოგება/ზარალი	298455	141191
სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	624231	483040
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	922686	624231

Handwritten signature

შალვა თოფურია - დირექტორი

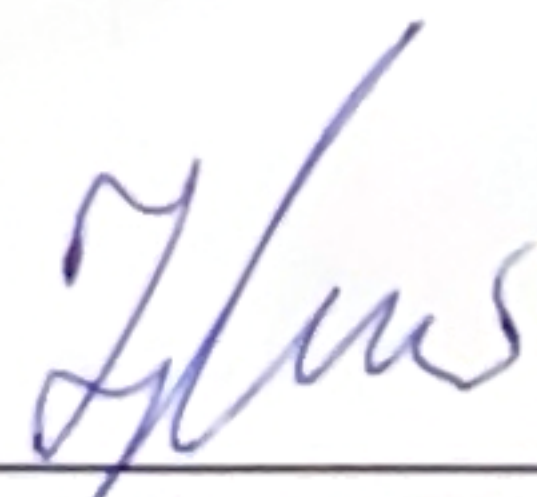


შპს „ჯეოსვიტი“

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
(ლარი)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადები	198782	98105
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	198782	98105
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	110467	12362
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	309249	110467


შალვა თოფურია - დირექტორი



შპს „ჯეოსვიტი“

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეოსვიტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია 2019 წლის 24 ივლისს და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ო.ლორთქიფანიძის ქ. 8 ბ1 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს შოკოლადისა და ორცხობილების წარმოება.

ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

შალვა თოფურია - დირექტორი



შპს „ჯეოსვეტი“

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული შეფასებების გამოყენებას და მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები აგრეთვე საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს.

წარსადგენი და სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში. ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით, გაყიდვები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით. კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

შალვა თოფურია - დირექტორი



შპს „ჯეოსვიტი“

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის და უშუალოდ მარაგების შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

სავაჭრო ვალდებულებები

წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს.

საბანკო სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში.

შალვა თოფურია - დირექტორი

