

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(ლარში)

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	9
3. შემოსავალი.....	14
4. მოგების გადასახადით დაბეგვრა.....	15
5. ფული და ფულის ექვივალენტი.....	16
6. ფინანსური ინსტრუმენტები-რისკების მართვა.....	16
7. ოპერაციები დაკავშირებული მხარეებთან.....	18
8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	18

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2024		12/31/2023
აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	295,169		739,978
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	95,975		176,383
მარაგები	5	430,275		724,292
ძირითადი საშუალებები	6	15,796		779,615
		837,215		2,420,268
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	3,769		3,628
საგადასახადო ვალდებულებები	8			(24,181)
		3,769		(20,553)
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	4,000		4,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	10	829,445		2,436,821
		833,445		2,440,821
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		837,214		2,420,268
შემოწმება		0		-

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2024		12/31/2023
ამონაგები	11	2,422,390		2,567,117
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(1,312,312)		(1,248,210)
საერთო მოგება		1,110,078	-54%	1,318,907
სხვა შემოსავლები		-		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(533,995)		(452,287)
მიწოდების დანახარჯები	13	(958)		
სხვა შემოსულობები/(მოგება) - წმინდა	15			69
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	16	(28,793)		
სხვა ხარჯები				
საოპერაციო მოგება		546,332		866,689
ფინანსური შემოსავალი	15	51,505		5,100
ფინანსური ხარჯი	17			
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი - წმინდა		51,505		5,100
მოგება დაბეგვრამდე		597,837		871,789
მოგების გადასახადი	13			(99,000)
პერიოდის მოგება		597,837		772,789
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით				
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	14	597,837		772,789

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	გაუნაწილებელი მოგება	კაპიტალის გაზრდა	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის შემცირება	მთლიანი კაპიტალი
		Profit for the year	Other comprehensive income for the year		Dividend paid		
	4,000	2,052,323					2,056,323
2022 წლის 31 დეკემბერი	4000	2,052,323	750,709	-	(578,000)	-	2,229,032
2023 წლის 31 დეკემბერი	4,000	2,225,032	772,789	-	(561,000)	-	2,440,821
2024 წლის 31 დეკემბერი	4,000	2,436,821	597,837	-	(2,205,213)		833,445

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	Note	12/31/2024		12/31/2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან				
წმინდა მოგება	14	-		-
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:		597,837		871,789
- გადასახადები	13			
- ცვეთა				22,193
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	12			
- წმინდა ფინანსური ხარჯი				
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი				
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		398,466		(5,309)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	167,589		(27,579)
- მარაგები	5	294,017		119,272
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	(141)		1,632
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	8	(63,000)		(98,634)
- გადავადებული შემოსავალი				
- ანარიცხები				
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		996,303		888,673
- მიღებული პროცენტი				
- გადახდილი პროცენტები				
- გადახდილი მოგების გადასახადი	13			-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		996,303		888,673
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან				
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	6	(9,135)		(576)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		-		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(9,135)		(576)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან				
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)				
- გადახდილი დივიდენდები		(1,413,216)		(561,000)

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,413,216)		(561,000)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		(426,048)		327,097
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი		739,978		
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		(18,761)		412,881
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		295,169		739,978
		295,169		739,978
		(0)		-

დირექტორი:

ჯუმბერ ცხოვრებაძე

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(ლარში)

წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,413,216)	(561,000)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(426,048)	327,097
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	739,978	
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(18,761)	412,881
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	295,169	739,978
	295,169	739,978
	(0)	-

დირექტორი:

ჯუმბერ ცხოვრებაძე



შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია და მისი საქმიანობა შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 205050406), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2005 წლის 18 იანვრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, სამგორის რაიონი, როსტომ აბრამიშვილის II შესახვევი, N8.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან - 70% ჯუმბერ ცხოვრებაძე (01008041074), 30% თათია ცხოვრებაძე (01009018086). კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმოადგენს კომპანიის დირექტორი-ჯუმბერ ცხოვრებაძე. შპს „ქიმიური კომპანია გეოჯემის“ საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით.

2. მნიშვნელოვანი საღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ჯგუფის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ჯგუფი იყენებს ქართულ ლარს.

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, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ინსტრუმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდგენილია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“ წმინდა სიდიდით.

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	დოლარი	ევრო
კურსი 31.12.2024	2.8068	2.9306
კურსი 31.12.2023	2.6894	2.9753

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

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

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახადელი გადასახადი დაფუძნებულია

დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში. ჯგუფის მიმდინარე გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც მოქმედებდა ან ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელი მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე საბანკო დეპოზიტებს 3 თვემდე დაფარვის ვადით.

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 ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ჯგუფი იყენებს ცვეთის წრფივ მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	100
კომპიუტერული ტექნიკა	5
კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა	5
სხვა	5

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

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.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მარაგების რეალური ღირებულების განსაზღვრა, გაუფასურების ტესტის ჩტარების საფუძველზე.

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

კომპანია აფასებს სავაჭრო მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. მთავარი ფაქტორი, რომლის საფუძველზეც კომპანია ადგენს ფინანსური აქტივის გაუფასურებას, არის ვადაგადაცილება და დებიტორების საკრედიტო რეიტინგის გაუარესება.

გაუფასურების ოდენობა გამოითვლება რისკის მატარებელი აქტივების ანალიზით და ასახავს თანხის იმ მოცულობას, რაც მენეჯმენტის აზრით საკმარისია შესაბამისი დანაკარგების დასაფარად. კომპანია ანარიცხებს ქმნის რისკის მატარებელი აქტივების შეფასების საფუძველზე. იმის მიხედვით, არსებითია თუ არა, აღნიშნული ფინანსური აქტივები ინდივიდუალურად ან ჯგუფურად.

3. შემოსავალი

შემოსავლები 2024 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	2 422 390
სხვა შემოსავლები	51 505
სულ:	2 473 895

4. მოგების გადასახადის სარგებელი

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. აღნიშნული ცვლილება ხელს შეუწყობს მიღებული მოგების რეინვესტირებას არსებულ ან ახალ საქმიანობაში. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. ტექნიკურად დასაბეგრი ობიექტის დაბეგვრა მოხდება 15%/85% განაკვეთით მოგების გადასახადით მოხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები .

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში:	293 356	645 225
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში:	111	93 851
ფული საღაროში:	1 702	892
სულ:	295 169	739 968

6. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი
- საბაზრო რისკი
- საპროცენტო რისკი
- უცხოური ვალუტის რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

სხვა საქმიანობებთან ერთად კომპანია დგას ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან წარმოქმნილ რისკების წინაშე. ეს განმარტებითი შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკებსა და პროცედურებს რისკების მართვისათვის და რისკების შეფასების მეთოდებს.

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები, საიდანაც შესაძლებელია წარმოიშვას რისკები არის შემდეგი:

- ფული და ფულის ეკვივალენტები
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- მიღებული სესხები
- სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

- სესხები
- სხვა ვალდებულებები

ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2024	31.12.2023
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები:	295 169	739 978
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები:	8 794	176 383
სულ ფინანსური აქტივები:	303 963	916 361
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:	3 769	3 628
სესხები:		
სულ ფინანსური ვალდებულებები:	3 769	3 628

კომპანიას არ გააჩნია რისკის მართვის წერილობითი პოლიტიკა. თუმცა, უმაღლესი მენეჯმენტი ახორციელებს რისკების კონტროლს და მიზნად ისახავს ისეთი პოლიტიკის შემუშავებას, რომელიც შეამცირებს კომპანიის რისკებს და დაიცავს ჯგუფის კონკურენტუნარიანობას და მოქნილობას რისკების უარყოფითი ეფექტისგან. საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით არ გააჩნია.

კომპანია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისთვის ქმნის გაუფასურების ანარიცხს, რომელიც წარმოადგენს მომავალი ზარალის საუკეთესო შეფასებას. მთლიანი ანარიცხების ძირითადი ნაწილი მოდის საერთო რეზერვებზე, რომელსაც კომპანია ქმნის ვადაგადაცილების ანალიზის მიხედვით. კომპანიას აღნიშნულ საანგარიშგებო პერიოდში გაუფასურებული მოთხოვნების რეზერვები არ შეუქმნია.

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

ლიკვიდურობის რისკში იგულისხმება საკმარისი ფინანსური რესურსის არ არსებობა, რათა მოხდეს სესხების გასტუმრება და სხვა ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა შესაბამის ვადაში.

კომპანია თავის კაპიტალთან დაკავშირებულ რისკს მართავს იმისათვის, რომ უზრუნველყოს ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა და ამავდროულად დაინტერესებული მხარეების უკუგების მაქსიმიზაცია მოზიდული და საკუთარი კაპიტალის ოპტიმალური ბალანსის დაცვის გზით. ჯგუფის მენეჯმენტი რეგულარულად მიმოიხილავს კაპიტალის სტრუქტურას.

7. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არსებითი ღირებულების ოპერაციები არ გააჩნია.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენს კომპანიის საქმიანობაზე და მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

დირექტორი:

ჯუმბერ ცხოვრებაძე

შპს "ქიმიური კომპანია გეოჯემი"

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(ლარში)

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

ლიკვიდურობის რისკში იგულისხმება საკმარისი ფინანსური რესურსის არ არსებობა, რათა მოხდეს სესხების გასტუმრება და სხვა ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა შესაბამის ვადაში.

კომპანია თავის კაპიტალთან დაკავშირებულ რისკს მართავს იმისათვის, რომ უზრუნველყოს ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა და ამავდროულად დაინტერესებული მხარეების უკუგების მაქსიმიზაცია მოზიდული და საკუთარი კაპიტალის ოპტიმალური ბალანსის დაცვის გზით. ჯგუფის მენეჯმენტი რეგულარულად მიმოიხილავს კაპიტალის სტრუქტურას.

7. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს, ერთობლივ და მეკავშირე საწარმოებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არსებითი ღირებულების ოპერაციები არ გააჩნია.

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც არსებით გავლენას მოახდენს კომპანიის საქმიანობაზე და მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

დირექტორი:



ჯუმბერ ცხოვრებაძე