

**შპს “ჯეოინჟინირინგი“
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ ჯეოინჟინირინგი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 07,04,2000 წელს, ს/ნ 204945300 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, 26 მაისის მოედანი, №2, ფაქტობრივი მისამართია თბილისი თამარაშვილის 15 ა.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ომარი ქუცნაშვილი, 01024006551 40.35%

ლერი მიქაბერიძე, 01024018561 23.5%

გიორგი სეთურიძე, 01006002438 14.3%

თეიმურაზ გოჩიტაშვილი, 01014002097 5%

ივერი ქუცნაშვილი, 01024006068 7.15%

გურამ ბედუკაძე, 01024027575 3.6%

ლევან გორგიძე, 01024025372 2.05%

როინი ყაველაშვილი, 01023004052 2.05%

ვასილი ნებიერიძე, 01024027376 2%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საინჟინრო, გეოლოგიური და გეოფიზიკური კვლევა-ძიება, გეოტექნიკური ლაბორატორიული მომსახურება.

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიიღველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

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

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

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

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების

განგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	460	6951	631
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	0	0
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	3
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	0	0	15
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	495	359	69867
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	238	451	228
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	294446	381832	132805
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	87	114	16
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი	198707	89	38307
თი-ბი-სი ვადიანი ანაზარი - GEL	0	195090	0
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	403	2	5
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ევრო	5	4	155
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	100	50	405
თიბისი ბანკი - GBP	144	130	40782
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ფული სხვა საბანკო ანგარიშებზე (ნაშთის გადმოტანა რესპუბლიკა ბანკიდან)	0	0	282
სულ	495457	585307	283730

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

31 დეკ. 2019 31 დეკ. 2018 01 იანვ. 2018

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	131568	356082	584142
სულ	131568	356082	584142

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9140	35077	8555
სულ	9140	35077	8555

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
საქონელი	74933	51485	24065
სულ	74933	51485	24065

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 241085 ლარი, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 378608 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	13367	13367
სულ	20166	13367	13367
დაგროვილი ცვეთა	-7639	-6732	-5167
სულ	-7639	-6732	-5167
საბალანსო ღირებულება	12527	6635	8200

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენობა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2018	166032	843565	24790	27593	187422	1249402
შემოსვლა	102000	623963	4472			730435
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2018	268032	1467528	29262	27593	187422	1979837
შემოსვლა	437746	8460				446206
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2019	705778	1475988	29262	27593	187422	2426043

დაგროვილი ცვეთა

01.01.2018	-43983	-264725	-14764	-19230	-78704	-421406
პერიოდის ცვეთა						0
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2018	-50086	-494813	-17468	-20333	-99703	-682403
პერიოდის ცვეთა	-27685	-186280	-2359	-2316	-16799	-235439
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2019	-77771	-681093	-19827	-22649	-116502	-917842

საბალანსო ღირებულება

ბალანსი 01.01.2018	122049	578840	10026	8363	108718	827996
ბალანსი 31.12.2018	217946	972715	11794	7260	87719	1297434
ბალანსი 31.12.2019	628007	794895	9435	4944	70920	1508201

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2998	8537	168350
სულ	2998	8537	168350

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას 30.01.2018 წელს სესხი აქვს აღებული თიბისი ბანკიდან 200 000 დოლარის ოდენობით ძირითადი საშუალებების. სესხის დავალიანება 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	171895	357970	0
სულ	171895	357970	0

16. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

17. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

19. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
დამფუძნებლების კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1505310	1420720	1072243
სხვა რეზერვები	523017	523017	523017
სულ	2030327	1945737	1597260

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2003 წლის 07 აპრილს, საწყისდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა მ დივიდენდი გამოაცხადა 2016 წელს 105263 ლარი, 2017 წელს 263158 ლარი და 2018 წელს 263158 ლარი. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2016 წელს 30 ლარი, 2017 წელს 4040 ლარი და 2018 წელს 1040 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2747951	3300689
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები		70000
სულ	2747951	3370689

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	-1393070	-1338013
სულ	-1393070	-1338013

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	-264533	-262560
სულ	-264533	-262560

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	-30145	-38725
სულ	-30145	-38725

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
იჯარა	-22800	-97855
სულ	-22800	-97855

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	55102	190258
ბანკის მომსახურება	1752	2913
სამეურნეო ხარჯი	21821	17073
ტრეინინგების ხარჯი	102	1125
კომუნალური ხარჯი	9955	8403
მარკეტინგის ხარჯი	55	981
საკანცელარიო ხარჯი	2838	2639
საპენსიო ფონდი	24318	0
მივლინების ხარჯი	69452	113368
მცირე ფასიანი ინვენტარი	14767	43225
ელ.ენერგია	3555	3170
ქონების გადასახადი	15761	12904
ექაუნტის მომსახურება		1
დაზღვევა	3060	
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	46698	32804
კომუნიკაციის ხარჯები	14631	13707
მიმდინარე რემონტი	3583	4775
კომპიუტერის ხარჯები	7375	5696
განვითარების ხარჯები	5510	6735
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	30	50
საკონსულტაციო ხარჯები	10422	10490
წარმომადგენლობითი ხარჯი	134	156

მიღებული მომსახურების ხარჯი	76507	105115
ლიზინგის მომსახურება		8704
სხვა საერთო ხარჯი	3131	2689
სულ	390559	586979

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
დადებითი საკურსო სხვაობა	17604	28392
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-4219	-87483
სულ	13385	-59091

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 15 სექტემბერს.

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2019	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	495457	585307	283730
სავაჭრო მოთხოვნები	131568	356082	584142
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9140	35077	8555
მარაგები	74933	51485	24065
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	74933	51485	24065
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	12527	6635	8200
ძირითადი საშუალებები	1508201	1297434	827996
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		24072	24072
სულ აქტივები	2231826	2356092	1760760

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2998	8537	168350
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1020	1020
საგადასახადო ვალდებულებები	25030	42828	-5870
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	171895	357970	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	201499	410355	163500

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1505310	1420720	1072243
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	523017	523017	523017
სულ საკუთარი კაპიტალი	2030327	1945737	1597260

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2231826	2356092	1760760
--	---------	---------	---------

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	2747951	3300689
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-241,085	-378,608
საწყისი მარაგები	-51485	-24065
მარაგების შესყიდვა	-264533	-406028
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	74,933	51,485
საერთო მოგება	2,506,866	2,922,081

სხვა შემოსავალი		70000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1393070	-1338013
ცვეთა და ამორტიზაცია	-236344	-262560
საპროცენტო შემოსავალი:	6714	3816
საპროცენტო ხარჯი :	-30145	-38725
იჯარის ხარჯი	-22800	-97855
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-390559	-586979
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,066,204	-2,250,316

საოპერაციო მოგება	440,662	671,765
--------------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13385	-59091
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	454,047	612,674

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
--	--

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	454,047	612,674

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,945,737	1,597,260
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-368,421	-263,157
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1,036	-1,040
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,030,327	1,945,737

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-97,411	319,012
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-97,411	319,012
სავალუტო კურსის ეფექტი	7,561	-17,435
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	585,307	283,730
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	495,457	585,307

შპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

მსს ფასს –სექტემბერი, 2020 წ

შპს “ჯეოინჟინირინგი”
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ ჯეოინჟინირინგი” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 07.04.2000 წელს, ს/ნ 204945300 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, 26 მაისის მოედანი, №2, ფაქტობრივი მისამართია თბილისი თამარაშვილის 15 ა.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:
ომარი ქუცნაშვილი, 01024006551 40.35%
ლერი მიქაბერიძე, 01024018561 23.5%
გიორგი სეთურიძე, 01006002438 14.3%
თეიმურაზ გოჩიტაშვილი, 01014002097 5%
ივერი ქუცნაშვილი, 01024006068 7.15%
გურამ ბედუკაძე, 01024027575 3.6%
ლევან გორგიძე, 01024025372 2.05%
როინი ყაველაშვილი, 01023004052 2.05%
ვასილი ნეზიერიძე, 01024027376 2%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საინჟინრო, გეოლოგიური და გეოფიზიკური კვლევა-ძიება, გეოტექნიკური ლაბორატორიული მომსახურება.

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

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

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

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

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების

განგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	460	6951	631
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	0	0
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	3
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	0	0	15
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	495	359	69867
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	238	451	228
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	294446	381832	132805
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	87	114	16
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი	198707	89	38307
თი-ბი-სი ვადიანი ანაზარი - GEL	0	195090	0
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	403	2	5
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ევრო	5	4	155
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	100	50	405
თიბისი ბანკი - GBP	144	130	40782
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ფული სხვა საბანკო ანგარიშებზე (ნაშთის გადმოტანა რესპუბლიკა ბანკიდან)	0	0	282
სულ	495457	585307	283730

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

31 დეკ. 2019 31 დეკ. 2018 01 იანვ. 2018

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	131568	356082	584142
სულ	131568	356082	584142

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9140	35077	8555
სულ	9140	35077	8555

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
საქონელი	74933	51485	24065
სულ	74933	51485	24065

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 241085 ლარი, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 378608 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	13367	13367
სულ	20166	13367	13367
დაგროვილი ცვეთა	-7639	-6732	-5167
სულ	-7639	-6732	-5167
საბალანსო ღირებულება	12527	6635	8200

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2018	166032	843565	24790	27593	187422	1249402
შემოსვლა	102000	623963	4472			730435
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2018	268032	1467528	29262	27593	187422	1979837
შემოსვლა	437746	8460				446206
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2019	705778	1475988	29262	27593	187422	2426043
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2018	-43983	-264725	-14764	-19230	-78704	-421406
პერიოდის ცვეთა						0
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2018	-50086	-494813	-17468	-20333	-99703	-682403
პერიოდის ცვეთა	-27685	-186280	-2359	-2316	-16799	-235439
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2019	-77771	-681093	-19827	-22649	-116502	-917842
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2018	122049	578840	10026	8363	108718	827996
ბალანსი 31.12.2018	217946	972715	11794	7260	87719	1297434
ბალანსი 31.12.2019	628007	794895	9435	4944	70920	1508201

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	2998	8537	168350
სულ	2998	8537	168350

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას 30,01,2018 წელს სესხი აქვს აღებული თიბისი ბანკიდან 200 000 დოლარის ოდენობით ძირითადი საშუალებების. სესხის დავალიანება 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	171895	357970	0
სულ	171895	357970	0

16. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

17. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

19. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
დამფუძნებლების კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1505310	1420720	1072243
სხვა რეზერვები	523017	523017	523017
სულ	2030327	1945737	1597260

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2003 წლის 07 აპრილს, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა მ დივიდენდი გამოაცხადა 2016 წელს 105263 ლარი, 2017 წელს 263158 ლარი და 2018 წელს 263158 ლარი. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2016 წელს 30 ლარი, 2017 წელს 4040 ლარი და 2018 წელს 1040 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2747951	3300689
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები		70000
სულ	2747951	3370689

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	-1393070	-1338013
სულ	-1393070	-1338013

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	-264533	-262560
სულ	-264533	-262560

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	-30145	-38725
სულ	-30145	-38725

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2018 და 2017 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
იჯარა	-22800	-97855
სულ	-22800	-97855

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	55102	190258
ბანკის მომსახურება	1752	2913
სამეურნეო ხარჯი	21821	17073
ტრეინინგების ხარჯი	102	1125
კომუნალური ხარჯი	9955	8403
მარკეტინგის ხარჯი	55	981
საკანცელარიო ხარჯი	2838	2639
საპენსიო ფონდი	24318	0
მივლინების ხარჯი	69452	113368
მცირე ფასიანი ინვენტარი	14767	43225
ელ.ენერგია	3555	3170
ქონების გადასახადი	15761	12904
ექაუნტის მომსახურება		1
დაზღვევა	3060	
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	46698	32804
კომუნიკაციის ხარჯები	14631	13707
მიმდინარე რემონტი	3583	4775
კომპიუტერის ხარჯები	7375	5696
განვითარების ხარჯები	5510	6735
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	30	50
საკონსულტაციო ხარჯები	10422	10490
წარმომადგენლობითი ხარჯი	134	156

მიღებული მომსახურების ხარჯი	76507	105115
ლიზინგის მომსახურება		8704
სხვა საერთო ხარჯი	3131	2689
სულ	390559	586979

26 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
დადებითი საკურსო სხვაობა	17604	28392
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-4219	-87483
სულ	13385	-59091

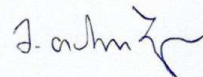
27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 15 სექტემბერს.

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2019	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	495457	585307	283730
სავაჭრო მოთხოვნები	131568	356082	584142
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9140	35077	8555
მარაგები	74933	51485	24065
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	74933	51485	24065
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	12527	6635	8200
ძირითადი საშუალებები	1508201	1297434	827996
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		24072	24072
სულ აქტივები	2231826	2356092	1760760

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2998	8537	168350
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1020	1020
საგადასახადო ვალდებულებები	25030	42828	-5870
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	171895	357970	
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	201499	410355	163500

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო') შემოსავალი	2000	2000	2000
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1505310	1420720	1072243
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	523017	523017	523017
სულ საკუთარი კაპიტალი	2030327	1945737	1597260
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2231826	2356092	1760760

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2019	2018
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	2747951	3300689
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-241,085	-378,608
საწყისი მარაგები	-51485	-24065
მარაგების შესყიდვა	-264533	-406028
გადაშვების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	74,933	51,485
საერთო მოგება	2,506,866	2,922,081
სხვა შემოსავალი		70000
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1393070	-1338013
ცვეთა და ამორტიზაცია	-236344	-262560
საპროცენტო შემოსავალი:	6714	3816
საპროცენტო ხარჯი :	-30145	-38725
ოჯარის ხარჯი	-22800	-97855
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-390559	-586979
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,066,204	-2,250,316
საოპერაციო მოგება	440,662	671,765
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13385	-59091
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	454,047	612,674
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	454,047	612,674
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,945,737	1,597,260
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-368,421	-263,157
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1,036	-1,040
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,030,327	1,945,737

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-97,411	319,012
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-97,411	319,012
სავალუტო კურსის ეფექტი	7,561	-17,435
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	585,307	283,730
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	495,457	585,307

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:

მ.თასოშვილი

/მ.თასოშვილი/