

შპს “ჯეოინჟინირინგი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 ბედუაძე, 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 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 საანგარიშგებო 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 აქტივითა 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 საანგარიშგებო 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 შესამაზის 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 გაანგარიშებისათვის 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 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3998	460	6951
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	137	0
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	0	0	0
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	521	495	359
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	166	238	451
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	46211	294446	381832
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	20331	87	114
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი	36229	198707	89
თი-ბი-სი ვადიანი ანაზარი - GEL	0	0	195090
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	393	403	2
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ევრო	0	5	4
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	0	100	50
თიბისი ბანკი - GBP	112	144	130
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	3448	0	0
სულ	495457	495457	585307

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

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	136903	131568	356082
სულ	136903	131568	356082

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ.2019
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9635	9140	35077
სულ	9635	9140	35077

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ.2018
საქონელი	78047	74933	51485
სულ	78047	74933	51485

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 105232 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 241085 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ.2019
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	13367
დაგროვილი ცვეთა	-9210	-6732	-5167
საბალანსო ღირებულება	10956	6635	8200

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავიჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2019	268032	1467528	29262	27593	187422	1979837
შემოსვლა	437746	8460				446206
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2019	705778	1475988	29262	27593	187422	2426043
შემოსვლა		2544	13699			16243
გასვლა/ჩამოწერა					11619	11619
31.12.2020	705778	1478532	42961	27593	175803	2430667

დაგროვილი ცვეთა

01.01.2019	-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
პერიოდის ცვეთა	-26300	-151445	-3507	-1120	-12710	-195082
გასვლა/ჩამოწერა					8576	-8606
31.12.2020	-104071	-832538	-23334	-23769	-120666	-1104318

საბალანსო ღირებულება

ბალანსი 01.01.2019	217946	972715	11794	7260	87719	1297434
ბალანსი 31.12.2019	628007	794895	9435	4944	70920	1508201
ბალანსი 31.12.2020	601707	645994	19627	3824	55167	1326319

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3178	2998	8537
სულ	3178	2998	8537

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას 30,10,2020 წელს სესხი აქვს აღებული ბანკიდან 185 000 დოლარის ოდენობით ძირითადი საშუალებების შესაძენად. სესხის დავალიანება 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ.2018
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	584535	171895	357970
სულ	584535	171895	357970

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 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ.2019
დამფუძნებლების კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1528442	1505310	1420720
სხვა რეზერვები	-	523017	523017
სულ	1530442	2030327	1945737

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

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა მ დივიდენდი გამოაცხადა 2018 წელს 263158 ლარი, 2019 წელს 368421 ლარი და 2020 წელს 210526 ლარი. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2018 წელს 1040 ლარი, 2019 წელს 1036 ლარი და 2020 წელს 2860 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1439195	2747951
სულ	1439195	2747951

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	-1138424	-1393070
სულ	-1138424	-1393070

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	-196653	-264533
სულ	-196653	-264533

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	-18351	-30145
სულ	-18351	-30145

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
იჯარა	0	-22800
სულ	0	-22800

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	5569	55102
ბანკის მომსახურება	4880	1752
სამეურნეო ხარჯი	14531	21821
ტრეინინგების ხარჯი	0	102
კომუნალური ხარჯი	11892	9955
მარკეტინგის ხარჯი	0	55
საკანცელარიო ხარჯი	1889	2838
საპენსიო ფონდი	19573	24318
მივლინების ხარჯი	31200	69452
მცირე ფასიანი ინვენტარი	1615	14767
ელ.ენერგია	4008	3555
ქონების გადასახადი	15875	15761
დაზღვევა	2640	3060
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	17958	46698
კომუნიკაციის ხარჯები	15283	14631
მიმდინარე რემონტი	5753	3583
კომპიუტერის ხარჯები	6200	7375
განვითარების ხარჯები	7290	5510
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	0	30
საკონსულტაციო ხარჯები	11216	10422
წარმომადგენლობითი ხარჯი	92	134
მიღებული მომსახურეობის ხარჯი	46930	76507
სხვა საერთო ხარჯი	4137	55102
სულ	228531	390559

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობა	36887	17604
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-78202	-4219
სულ	-41315	13385

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 2021 წლის 16 სექტემბერს.

მპს“ჯეონინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2020	2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	111782	495457
სავაჭრო მოთხოვნები	136903	131568
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9635	9140
მარაგები	78047	74933
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	78047	74933
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	10926	12527
ძირითადი საშუალებები	1772438	1508201
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2119731	2231826
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	3178	2998
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები		25030
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	584535	171895	357970
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	589289	201499	410355
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	152844 2	1505310	142072 0
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები		523017	523017
სულ საკუთარი კაპიტალი	153044 2	2030327	194573 7
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	211973 1	2231826	235609 2
სულ მოკლევადიანი აქტივები	258320	636165	976466
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	1439195	2747951
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-105,232	-241,085
საწყისი მარაგები	-74933	-51485
მარაგების შესყიდვა	-108346	-264533
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	78,047	74,933
საერთო მოგება	1,333,963	2,506,866

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1138424	-1393070
ცვეთა და ამორტიზაცია	-196653	-236344
საპროცენტო შემოსავალი:	2812	6714
საპროცენტო ხარჯი :	-18351	-30145
იჯარის ხარჯი		-22800
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-228531	-390559
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,579,147	-
		2,066,204

საოპერაციო მოგება	-245,184	440,662
-------------------	----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-41315	13385
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-286,499	454,047

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-286,499	454,047

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,030,327	1,945,737
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-210,526	-368,421
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2,860	-1,036
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,530,442	2,030,327

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	400,469	-97,411
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	400,469	-97,411
სავალუტო კურსის ეფექტი	16,794	7,561
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	495,457	585307
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	111,782	495,457

შპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

შპს “ჯეოინჟინირინგი”
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციისთან 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 წარჩენი 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 წარჩენი 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 წარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო 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 საანგარიშგებო 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 ზარჯი 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 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის 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 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3998	460	6951
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	137	0
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	0	0	0
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	521	495	359
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	166	238	451
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	46211	294446	381832
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	20331	87	114
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი	36229	198707	89
თი-ბი-სი ვაღიანი ანაზარი - GEL	0	0	195090
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	393	403	2
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ევრო	0	5	4
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	0	100	50
თიბისი ბანკი - GBP	112	144	130
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	3448	0	0
სულ	111782	495457	585307

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 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	136903	131568	356082
სულ	136903	131568	356082

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9635	9140	35077
სულ	9635	9140	35077

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
საქონელი	78047	74933	51485
სულ	78047	74933	51485

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 105232 ლარი, ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 241085 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	13367
დაგროვილი ცვეთა	-9210	-7639	-6732
საბალანსო ღირებულება	10956	12527	6635

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 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
01.01.2019	268032	1467528	29262	27593	187422	1979837
შემოსვლა	437746	8460				446206
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2019	705778	1475988	29262	27593	187422	2426043
შემოსვლა		2544	13699			16243
გასვლა/ჩამოწერა					11619	11619
31.12.2020	705778	1478532	42961	27593	175803	2430667

დაგროვილი ცვეთა

01.01.2019	-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
პერიოდის ცვეთა	-26300	-151445	-3507	-1120	-12710	-195082
გასვლა/ჩამოწერა					8576	-8606
31.12.2020	-104071	-832538	-23334	-23769	-120666	-1104318

საბალანსო ღირებულება

ბალანსი 01.01.2019	217946	972715	11794	7260	87719	1297434
ბალანსი 31.12.2019	628007	794895	9435	4944	70920	1508201
ბალანსი 31.12.2020	601707	645994	19627	3824	55167	1326319

კომპანიას 2020 წელს შეძენილი აქვს მიწის ნაკვეთი რომლის ღირებულება შეადგენს 446089 ლარს.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3178	2998	8537
სულ	3178	2998	8537

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას 30.10.2020 წელს სესხი აქვს აღებული ბაზის ბანკიდან 185 000 დოლარის ოდენობით ძირითადი საშუალებების შესაძენად. სესხის დავალიანება 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	584535	171895	357970
სულ	584535	171895	357970

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 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019	01 იანვ. 2019
დამფუძნებლის კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1528442	1505310	1420720
სხვა რეზერვები	-	523017	523017
სულ	1530442	2030327	1945737

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

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა მ დივიდენდი გამოაცხადა 2018 წელს 263158 ლარი, 2019 წელს 368421 ლარი და 2020 წელს 210526 ლარი. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2018 წელს 1040 ლარი, 2019 წელს 1036 ლარი და 2020 წელს 2860 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	1439195	2747951
სულ	1439195	2747951

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	-1138424	-1393070
სულ	-1138424	-1393070

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	-196653	-264533
სულ	-196653	-264533

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯი	-18351	-30145
სულ	-18351	-30145

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
იჯარა	0	-22800
სულ	0	-22800

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	5569	55102
ბანკის მომსახურება	4880	1752
სამეურნეო ხარჯი	14531	21821
ტრეინინგების ხარჯი	0	102
კომუნალური ხარჯი	11892	9955
მარკეტინგის ხარჯი	0	55
საკანცელარიო ხარჯი	1889	2838
საპენსიო ფონდი	19573	24318
მივლინების ხარჯი	31200	69452
მცირე ფასიანი ინვენტარი	1615	14767
ელ.ენერგია	4008	3555
ქონების გადასახადი	15875	15761
დაზღვევა	2640	3060
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	17958	46698
კომუნიკაციის ხარჯები	15283	14631
მიმდინარე რემონტი	5753	3583
კომპიუტერის ხარჯები	6200	7375
განვითარების ხარჯები	7290	5510
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	0	30
საკონსულტაციო ხარჯები	11216	10422
წარმომადგენლობითი ხარჯი	92	134
მიღებული მომსახურეობის ხარჯი	46930	76507
სხვა საერთო ხარჯი	4137	55102
სულ	228531	390559

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობა	36887	17604
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-78202	-4219
სულ	-41315	13385

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 2021 წლის 16 სექტემბერს.

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2020	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	111782	495457	585307
სავაჭრო მოთხოვნები	136903	131568	356082
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9635	9140	35077
მარაგები	78047	74933	51485
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	78047	74933	51485
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	10926	12527	6635
ძირითადი საშუალებები	1772438	1508201	1297434
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			24072
სულ აქტივები	2119731	2231826	2356092

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	3178	2998	8537
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1020
საკადასრადო ვალდებულებები		25030	42828
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	584535	171895	357970
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	589289	201499	410355

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1528442	1505310	1420720
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები		523017	523017
სულ საკუთარი კაპიტალი	1530442	2030327	1945737
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2119731	2231826	2356092
სულ მოკლევადიანი აქტივები	258320	636165	976466
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

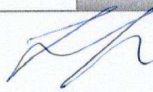
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2020	2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	1439195	2747951
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-105,232	-241,085
საწყისი მარაგები	-74933	-51485
მარაგების შესყიდვა	-108346	-264533
გადაამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	78,047	74,933
საერთო მოგება	1,333,963	2,506,866
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1138424	-1393070
ცვეთა და ამორტიზაცია	-196653	-236344
საპროცენტო შემოსავალი:	2812	6714
საპროცენტო ხარჯი :	-18351	-30145
ოჯარის ხარჯი		-22800
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-228531	-390559
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1,579,147	-2,066,204
საოპერაციო მოგება	-245,184	440,662
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-41315	13385
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ხარჯი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ხარჯი)	-286,499	454,047
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	-286,499	454,047
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,030,327	1,945,737
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-210,526	-368,421
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2,860	-1,036
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,530,442	2,030,327

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-400,469	-97,411
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-400,469	-97,411
სავალუტო კურსის ეფექტი	16,794	7,561
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	495,457	585,307
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	111,782	495,457

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/