

შპს „ჯეო ენტერპრაიზ“

ს/კ 404901077

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული
შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეო ენტერპრაიზ“ ს/კ 404901077 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 14 ივნისს და მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, მარიჯანის ქ., N4, ბინა №2, ხოლო ფაქტიური მისამართებია: ქ. ქუთაისი ავტომშენებლის ქ. #88 და ქ. რუსთავი მშვიდობის ქ. #12.

შპს „ჯეო ენტერპრაიზის“ დამფუძნებელი/მესაკუთრე და დირექტორი არის ზურაბ მაღრაძე. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

-თუჯის ფოლადის და ფეროშენადნობების წარმოება

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“

-ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები (ფასს სტანდარტები).

2.საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა (ძირითადი საკითხები)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL) და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში. აქტივები აღირიცხება მათი შეძენისას გადახდილი ფულის ოდენობით. მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში), ტრანსპორტირების და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

საზოგადოების მიერ წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში აიღება სარეალიზაციო ფასით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განსაზღვრულია საშუალო შეწონილი მეთოდით. ძირითადი საშუალებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში, ასახულია ნარჩენი ღირებულებით; ძირითადი საშუალებების ცვეთა აღრიცხულია: წრფივი მეთოდით; ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მისი

პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით; ვალდებულებების აღრიცხვა - მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას. შემოსავლების და ხარჯების აღრიცხვა: შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით. წმინდა მოგების გამოყენება: დივიდენდის გაცემა და სხვა მიზნით გამოყენება. ხელფასის ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც იქნა დასაქმებულის მიერ მასზე დაკისრებული სამუშაო შესრულებული. საგადასახადო ხარჯი შედგება მიმდინარე გადასახადებისაგან, რომელიც გაანგარიშებულია საქართველოს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	294736	150410	70355
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	703979	762323	695563
მზა პროდუქცია	540223	274123	306822
სხვა	163756	488200	388741
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	599501	211294	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1598216	1124027	765918
ვალდებულებები			

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	105460	99041	67458
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	105460	99041	67458
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1492756	1024986	698460
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1492756	1024986	698460
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1598216	1124027	765918
სულ მოკლევადიანი აქტივები	12500	10254	6788
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/20 21	31/12/20 20
ნეტო ამონაგები	8692172	8555413
საქონლის გაყიდვიდან	8692172	8555413
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7371712	-7451859
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1320460	1103554
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-780355	-641136
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-15892
იჯარის ხარჯი	-120000	-120000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-900355	-777028
საოპერაციო მოგება	420105	326526
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	420105	326526
მოგების გადასახადის ხარჯი	47665	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	467770	326526
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	467770	326526
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1024986	698460
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1492756	1024986

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	144326	80055
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	144326	80055
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	150410	70355
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	294736	150410

შპს ჯეო ენტერპრაიზ-ის დირექტორი:



ზურაბ მაღრაძე