

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 შემენილ 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 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. საკუროს 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 შეგებულების 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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	171	3998	460
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	137	137
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	59	0	0
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	557	521	495
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	101	166	238
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	55500	46211	294446
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	1809	20331	87
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი	34250	36229	198707
თი-ბი-სი ვადიანი ანაბარი - GEL	0	0	0
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	7	393	403
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ევრო	0	0	5
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	344	0	100
თიბისი ბანკი - GBP	104	112	144
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	142441	3448	0
ბაზის ბანკი - EURO	34250		
სულ	269965	111782	495457

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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	260163	136903	131568
სულ	260163	136903	131568

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	77185	9635	9140
სულ	77185	9635	9140

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
საქონელი	75292	78047	74933
სულ	752927	78047	74933

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 257 141 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 105232 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	20166
დაგროვილი ცვეთა	-10819	-9210	-9210
საბალანსო ღირებულება	9347	10956	12527

12. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავიჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2020	705778	1475988	29262	27593	187422	2426043
შემოსვლა		2544	13699			16243
გასვლა/ჩამოწერა					11619	11619
31.12.2020	705778	1478532	42961	27593	175803	2430667
შემოსვლა	1406					
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2021	707184	1478532	42961	27593	175803	2432073

დაგროვილი ცვეთა

01.01.2020	-77771	-681093	-19827	-22649	-116502	-917842
პერიოდის ცვეთა	-26300	-151445	-3507	-1120	-12710	-195082
გასვლა/ჩამოწერა					8576	8576
31.12.2020	-104071	-832538	-23334	-23769	-120666	-1104378
პერიოდის ცვეთა	-24985	-121884	-2805.33	-2246	-10168	-162088
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2021	-129056	-954422	-26139.3	-26015	-130834	-1266466

საბალანსო ღირებულება

ბალანსი 01.01.2020	628007	794895	9435	4944	70920	1508201
ბალანსი 31.12.2020	601707	645994	19627	3824	55167	1326319
ბალანსი 31.12.2021	578128	524110	16821.7	3217	44969	1167246

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

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	4320	3178	2998
სულ	4320	3178	2998

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2018	01 იანვ.2020
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	574652	584535	171895
სულ	574652	584535	171895

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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ.2020
დამფუძნებლის კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1686426	1528442	1505310
სხვა რეზერვები	-	-	523017
სულ	1688426	1530442	2030327

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

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა დამფუძნებლებზე დივიდენდის განაწილება გამოაცხადა 2020 წელს 210526 ლარის და 2021 წელს 131579 ლარის ოდენობით.. კომპანიას გაუნაწილებელი

მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2020 წელს 2860 ლარი და 2021 წელს 2978 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2663580	1439195
სულ	2663580	1439195

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	-1359930	-1138424
სულ	-1359930	-1138424

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

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

	2021	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	-162089	-196653
სულ	-162089	-196653

23. საპროცენტო ხარჯი

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

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-53721	-18351
სულ	-53721	-18351

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	166973	5569
ბანკის მომსახურება	4159	4880
სამეურნეო ხარჯი	30416	14531
ტრენინგების ხარჯი	0	0
კომუნალური ხარჯი	12789	11892
მარკეტინგის ხარჯი		0
საკანცელარიო ხარჯი	2694	1889
საპენსიო ფონდი	18034	19573
მივლინების ხარჯი	72267	31200
მცირე ფასიანი ინვენტარი	2607	1615
ელ.ენერგია	6615	4008
ქონების გადასახადი	15886	15875
დაზღვევა	2670	2640
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	37004	17958
კომუნიკაციის ხარჯები	15468	15283
მიმდინარე რემონტი	1179	5753
კომპიუტერის ხარჯები	3755	6200
განვითარების ხარჯები	4460	7290
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	21	0
საკონსულტაციო ხარჯები	13115	11216
წარმომადგენლობითი ხარჯი	188	92
მიღებული მომსახურების ხარჯი	119339	46930
სხვა საერთო ხარჯი	1255	4137
სულ	530894	228531

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	2956	36887
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-11832	-78202
სულ	-8876	-41315

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 2022 წლის 23 სექტემბერს.

შპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	269965	111782	495457
სავაჭრო მოთხოვნები	260163	136903	131568
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	77185	9635	9140
მარაგები	75292	78047	74933
- შხა პროდუქცია			
- სხვა	75292	78047	74933
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	9347	10926	12527
ძირითადი საშუალებები	1613335	1772438	1508201
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2305287	2119731	2231826

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4320	3178	2998
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები	36313		25030
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	574652	584535	171895
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	616861	589289	201499

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	168642 6	1528442	1505310
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			523017
სულ საკუთარი კაპიტალი	168842 6	1530442	2030327
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	230528 7	2119731	2231826
სულ მოკლევადიანი აქტივები	530128	258320	636165
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2021	2020
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	2663580	1439195
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-257,141	-105,232
საწყისი მარაგები	-78047	-74933
მარაგების შესყიდვა	-254386	-108346
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	75,292	78,047
საერთო მოგება	2,406,439	1,333,963

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,359,930	-1138424
ცვთა და ამორტიზაცია	-162,089	-196653
საპროცენტო შემოსავალი:	1,612	2812
საპროცენტო ხარჯი :	-53,721	-18351
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-530,894	-228531
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,105,022	-1,579,147

საოპერაციო მოგება	301,417	-245,184
--------------------------	---------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-8,876	-41315

მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ზარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	292,541	-286,499

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	292,541	-286,499

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,530,442	2,030,327
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-131,579	-210,526
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2,978	-2,860
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,688,426	1,530,442

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	167,059	-400,469
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	167,059	-400,469
სავალუტო კურსის ეფექტი	-8,876	16,794
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	111,782	495,457
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	269,965	111,782

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 საბაზისზე 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 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.

ოჯარა

ოჯარა ფინანსურ ოჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც ოჯარის პირობები ითვალისწინებს ოჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა ოჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) ოჯარად.

ფინანსური ოჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, ოჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება ოჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური ოჯარის 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 ოჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი ოჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი ოჯარის 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 აღებული 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 სარგებლობი 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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	171	3998	460
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	137	137
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	59	0	0
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	557	521	495
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯვანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	101	166	238
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯვანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	55500	46211	294446
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	1809	20331	87
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი	34250	36229	198707
თი-ბი-სი ვადიანი ანაზარი - GEL	0	0	0
თი-ბი-სი ბიზნეს ბარათი - დოლარი	7	393	403
თი-ბი-სი ბიზნეს ბარათი - ევრო	0	0	5
თი-ბი-სი ბიზნეს ბარათი - ლარი	344	0	100
თი-ბი-სი ბანკი - GBP	104	112	144
პროგრესიტი ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	142441	3448	0
ბაზის ბანკი - EURO	34250		
სულ	269965	111782	495457

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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	260163	136903	131568
სულ	260163	136903	131568

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	77185	9635	9140
სულ	77185	9635	9140

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
საქონელი	75292	78047	74933
სულ	75292	78047	74933

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 257 141 ლარი, ხოლო 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 105232 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	20166
დაგროვილი ცვეთა	-10819	-9210	-9210
საბალანსო ღირებულება	9347	10956	12527

12. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავიჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2020	705778	1475988	29262	27593	187422	2426043
შემოსვლა		2544	13699			16243
გასვლა/ჩამოწერა					11619	11619
31.12.2020	705778	1478532	42961	27593	175803	2430667
შემოსვლა	1406					
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2021	707184	1478532	42961	27593	175803	2432073
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2020	-77771	-681093	-19827	-22649	-116502	-917842
პერიოდის ცვეთა	-26300	-151445	-3507	-1120	-12710	-195082
გასვლა/ჩამოწერა					8576	8576
31.12.2020	-104071	-832538	-23334	-23769	-120666	-1104378
პერიოდის ცვეთა	-24985	-121884	-2805.33	-2246	-10168	-162088
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2021	-129056	-954422	-26139.3	-26015	-130834	-1266466
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2020	628007	794895	9435	4944	70920	1508201
ბალანსი 31.12.2020	601707	645994	19627	3824	55167	1326319
ბალანსი 31.12.2021	578128	524110	16821.7	3217	44969	1167246

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

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	4320	3178	2998
სულ	4320	3178	2998

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2020
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	574652	584535	171895
სულ	574652	584535	171895

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 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	01 იანვ. 2020
დამფუძნებლის კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1686426	1528442	1505310
სხვა რეზერვები	-	-	523017
სულ	1688426	1530442	2030327

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

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა დამფუძნებლებზე დივიდენდის განაწილება გამოაცხადა 2020 წელს 210526 ლარის და 2021 წელს 131579 ლარის ოდენობით.. კომპანიას გაუნაწილებელი

მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2020 წელს 2860 ლარი და 2021 წელს 2978 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2663580	1439195
სულ	2663580	1439195

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	-1359930	-1138424
სულ	-1359930	-1138424

22. გვეთა და ამორტიზაცია

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

	2021	2020
გვეთა და ამორტიზაცია	-162089	-196653
სულ	-162089	-196653

23. საპროცენტო ხარჯი

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

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	-53721	-18351
სულ	-53721	-18351

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	166973	5569
ბანკის მომსახურება	4159	4880
სამეურნეო ხარჯი	30416	14531
ტრეინინგების ხარჯი	0	0
კომუნალური ხარჯი	12789	11892
მარკეტინგის ხარჯი		0
საკანცელარიო ხარჯი	2694	1889
საპენსიო ფონდი	18034	19573
მივლინების ხარჯი	72267	31200
მცირე ფასიანი ინვენტარი	2607	1615
ელ.ენერგია	6615	4008
ქონების გადასახადი	15886	15875
დაზღვევა	2670	2640
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	37004	17958
კომუნიკაციის ხარჯები	15468	15283
მიმდინარე რემონტი	1179	5753
კომპიუტერის ხარჯები	3755	6200
განვითარების ხარჯები	4460	7290
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	21	0
საკონსულტაციო ხარჯები	13115	11216
წარმომადგენლობითი ხარჯი	188	92
მიღებული მომსახურების ხარჯი	119339	46930
სხვა საერთო ხარჯი	1255	4137
სულ	530894	228531

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 და 2020 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020
დადებითი საკურსო სხვაობა	2956	36887
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-11832	-78202
სულ	-8876	-41315

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 23 სექტემბერს.

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:

 /მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	269965	111782	495457
სავაჭრო მოთხოვნები	260163	136903	131568
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	77185	9635	9140
მარაგები	75292	78047	74933
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	75292	78047	74933
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	9347	10926	12527
ძირითადი საშუალებები	1613335	1772438	1508201
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2305287	2119731	2231826
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4320	3178	2998
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები	36313		25030
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	574652	584535	171895
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	616861	589289	201499
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო ფონდი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1686426	1528442	1505310
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			523017
სულ საკუთარი კაპიტალი	1688426	1530442	2030327
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2305287	2119731	2231826
სულ მოკლევადიანი აქტივები	530128	258320	636165
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

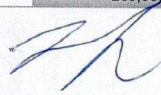
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2021	2020
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	2663580	1439195
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-257,141	-105,232
საწყისი მარაგები	-78047	-74933
მარაგების შესყიდვა	-254386	-108346
გადაუმუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	75,292	78,047
საერთო მოგება	2,406,439	1,333,963
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,359,930	-1138424
ცვეთა და ამორტიზაცია	-162,089	-196653
საპროცენტო შემოსავალი:	1,612	2812
საპროცენტო ხარჯი :	-53,721	-18351
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-530,894	-228531
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,105,022	-1,579,147
საოპერაციო მოგება	301,417	-245,184
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-8,876	-41315
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	292,541	-286,499
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	292,541	-286,499
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,530,442	2,030,327
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-131,579	-210,526
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2,978	-2,860
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,688,426	1,530,442

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	167,059	-400,469
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	167,059	-400,469
სავალუტო კურსის ეფექტი	-8,876	16,794
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	111,782	495,457
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	269,965	111,782

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ. ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/