

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
მარაგები
მზა პროდუქცია
სხვა
საინვესტიციო ქონება
სხვა მოკლევადიანი აქტივები
ბიოლოგიური აქტივები
თვითღირებულების მოდელით
გადაფასების მოდელით
გუდვილი
სხვა არამატერიალური აქტივები
ძირითადი საშუალებები
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში
სხვა გრძელვადიანი აქტივები
სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება
სავაჭრო ვალდებულებები
ანარიცხები
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
საგადასახადო ვალდებულებები
გამოუმუშავებელი შემოსავალი
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები
მიღებული გრანტები
სხვა ვალდებულებები
სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი
გამოსყიდული საკუთარი აქციები
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
გადაფასების რეზერვი
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
სულ საკუთარი კაპიტალი
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
სულ მოკლევადიანი აქტივები
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
15251	114919	46187
0	300	15722
0	130	130
288138	129620	164432
186635	68120	105582
101503	61500	58850
0	0	47715
68328	55924	46448
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
140	0	0
769514	851018	1091351
0	0	0
0	0	0
115765	115765	115765
1257136	1267676	1527750
64905	84517	48236
64635	59456	119009
0	0	0
15572	20397	22825
0	0	0
0	0	12690
69525	99383	40500
204679	324071	522579
0	0	0
184009	235533	392011
603325	823357	1157850
75205	185205	166205
9250	63784	47715
0	0	0
101586	195330	155980
0	0	0
467770	0	0
653811	444319	369900
1257136	1267676	1527750
371847	300893	320634
396537	263753	190070

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
საქონლის გაყიდვიდან
მომსახურების გაწევიდან
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან
სხვა
გაყიდვების თვითღირებულება
საწყისი მარაგები
მარაგების შესყიდვა
გადამუშავების დანახარჯები
საბოლოო მარაგები
საერთო მოგება
სხვა საოპერაციო შემოსავალი
დასაქმებულთა ანაზღაურება
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი
საპროცენტო შემოსავალი
საპროცენტო ხარჯი
იჯარის ხარჯი
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
სულ საოპერაციო ხარჯები
საოპერაციო მოგება

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაღ
მიღებული დივიდენდები
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან
მოგების გადასახადის ხარჯი
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
კაპიტალის სხვა ცვლილებები
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2021 31/12/2020

1772657	1510909
1719355	1491593
0	0
0	0
53302	19316
-1080232	-913424
0	0
0	0
0	0
0	0
692425	597485
0	0
-252075	-248450
-81504	-116866
9250	9747
-51312	-55315
-55004	-36280
-93067	-94093
-523712	-541257
168713	56228
0	0
0	0
0	0
0	-809
0	0
-3970	0
164743	55419
0	0
164743	55419
0	0
0	0
0	0
164743	55419
444319	369900
0	0
0	0
0	0
44749	19000
653811	444319

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფუ საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნ ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2021	31/12/2020
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
114919	46187
0	0

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ს ა რ ჩ ე ვ ი

- ფინანსური მდგომარეობა -----	2-3 გვ
- საქმიანობის შედეგები -----	4-5 გვ
- ზოგადი ინფორმაცია -----	6 გვ
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი -----	6-7 გვ
- არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	7 გვ
- ამონაგების აღიარება -----	8 გვ
- ხარჯების აღიარება -----	8-9-10 გვ
- საოპერაციო მოგება -----	10-11 გვ
- ძირითადი საშუალებები -----	11-12 გვ
- ძირითადი საშუალებების ცვეთა -----	12-13 გვ
- მარაგები -----	13 გვ
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	13-14 გვ
- არამატერიალური აქტივები -----	14 გვ
- რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები -----	14 გვ
- კაპიტალის მართვა -----	15 გვ
- დივიდენდი -----	16 გვ
- იჯარა -----	16 გვ
- გრძელვადიანი სასესხო და ფინანსური ვალდებულებები -----	17 გვ
- ფულადი სახსრების ექვივალენტები -----	17-18 გვ

01.12.21

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	15251	114919	46187
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	300	15722
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	130	130
მარაგები	288138	129620	164432
მზა პროდუქცია	186635	68120	105582
სხვა	101503	61500	58850
საინვესტიციო ქონება	0	0	47715
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	68328	55924	46448
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	140	0	0
ძირითადი საშუალებები	769514	851018	1091351
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	115765	115765	115765
სულ აქტივები	1257136	1267676	1527750
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	64905	84517	48236
სავაჭრო ვალდებულებები	64635	59456	119009
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15572	20397	22825
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	12690
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	69525	99383	40500
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	204679	324071	522579
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	184009	235533	392011
სულ ვალდებულებები	603325	823357	1157850
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	75205	185205	166205

მ. ა. ა. ა.

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი	9250	63784	47715
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	101586	195330	155980
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	467770	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	653811	444319	369900
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1257136	1267676	1527750
სულ მოკლევადიანი აქტივები	371847	300893	320634
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	396537	263753	190070

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობა დამტკიცებულია
2022 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თ. ა. ხესქელი

თენგიზ თავზარაშვილი



თ. ა. ხესქელი

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1772657	1510909
საქონლის გაყიდვიდან	1719355	1491593
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	53 302	19316
გაყიდვების თვითღირებულება	-1080232	-913424
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	692425	597485
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-252075	-248450
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-81504	-116866
საპროცენტო შემოსავალი	9250	9747
საპროცენტო ხარჯი	-51312	-55315
იჯარის ხარჯი	-55004	-36280
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-93067	-94093
სულ საოპერაციო ხარჯები	-523712	-541257
საოპერაციო მოგება	168713	56228
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	-809
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-3970	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	164743	55419
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0

თ. 03/21

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	164743	55419
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)	164743	55419
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	444319	369900
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	44749	19000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	653811	444319

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

თ. არაბიძე

თენგიზ თაყზარაშვილი



თ. თაყაიშვილი

1 ზოგადი ინფორმაცია კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯეო ჰაუსი“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, რეგისტრირებულია საქართველოს სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციის მიერ.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 205236056.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებლებს წარმოადგეს 2 ფიზიკური პირი.

პარტნიორების წილობრივი მდგომარეობა შემდეგნაირია:

- პაატა რაჭველიშვილი - წილი 50%
- დავითი რაჭველიშვილი - წილი 50 %

ანგარიშგების მომზადების დროს, საზოგადოებს იურიდიულ და ფაქტიურ მისამართს წარმოადგენს: გარდაბნის რაიონი სოფელი კრწანისი.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კარებისა და ავეჯის წარმოება, როგორც ინდივიდუალური ასევე სერიული წარმოებით.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2019 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად, გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება - „მსს ფასს-ზე გადასვლა“.

მ. ავთო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოზრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. ლარი არის ფირმის მთავარი საოპერაციო ვალუტა. ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც ფუნქციონირებს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები, გადანაგარიშგება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოდგენილი კურსთაშორისი სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით, გაუფასურების რეზერვი იქნება მაშინ როდესაც არსებობს საფუძველი რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამისობის თანხას.

3 არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ. მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადანაგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებად საწარმოო საქმიანობას, რეალიზაციას გაუკეთებს აქტივებს (პროდუქციის) და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

თ. აკვინა

4 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულობა იმისა რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი.

➤ ნეტო ამონაგები	2021 წელი
ამონაგები კარებისა და ავეჯის რეალიზაციიდან	1 719 355 ლარი
სხვა შემოსავალი	53 302 ლარი
ჯამი	1 772 657 ლარი

საზოგადოებამ ნეტო ამონაგები 2020 წელთან შედარებით გაიზარდა 11,7 % ით.

5 ხარჯების აღიარება

ხარჯების ცნება მოიცავს, ხარჯებს და ზარალს, რომელიც წარმოიშობა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივები საწარმოდან გასვლის კაპიტალის შემცირებით გამოიხატება, რომელშიც მოცულობაზე კაპიტალის განაწილებასთან არ არის დაკავშირებული.

ა. თვზ

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება განხილულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

➤ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2021 წელი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 080 232 ლარი
ჯამი	1 080 232 ლარი

ხოლო, საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები გათვალისწინებულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

საზოგადოებას ხარჯები 2019 წელთან შედარებით გაეზარდა 28% ით, რაც გამოწვეულია ამავე წელში შესაძენი მატერიალური ფასეულობის ღირებულების მნიშვნელოვანი ზრდით.

➤ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021 წელი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 252 075
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 81 504
იჯარის ხარჯი	- 55 004
კომუნალური ხარჯი	- 46 051.72
საგადასახადო ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 93 067
ჯამი	527 701.72 ლარი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება შემდეგი ელემენტებისაგან:

Handwritten signature

2021 წელს

- საწყისი მარაგები - 129 620 ლარი
- საბოლოო მარაგები - 288 138 ლარი
- წლის განმავლობაში შეძენილი მარაგები - 1 080 232 ლარი

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესობით, მაგრამ თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია მარაგის ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

საერთო ადმინისტრაციული ხარჯებიდან დანახარჯების ელემენტებს დიდი ხვედრითი წილით მიეკუთვნება შრომის ანაზღაურება, 252 075 ლარი, რომელიც კორექტირებულია საშემოსავლო გადასახადით. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

კომუნალური ხარჯები შედგება ძირითადად ელექტროენერგიის, გაზისა და წყლის ხარჯებისაგან.

6. საოპერაციო მოგება

საოპერაციო მოგება შეადგენს 168 713 ლარს. (საოპერაციო ამონაგები - 1 772 657 ლარი, საოპერაციო ხარჯები 1 603 944 ლარი).

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისათვის გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 % იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15 % იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილებების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არარსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული

მ. ა. მ. 7

საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

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

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინიწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ

4.49217

ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღირიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

8. ძირითადი საშუალებების ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

- შენობები და ნაგებობები 5%
- მანქანა დანადგარები 20%
- ოფისის აღჭურვილობა 20%
- ავეჯი და ინვენტარი 20%
- სატრანსპორტო საშუალებები 20%

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ძირითად საშუალებებზე ან მის ცალკეულ ერთეულებზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც შესაძლოა მისი გამოყენება. ანუ, როდესაც არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მ. ავსტა

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის მდგომარეობით შეადგენს - 769 514 ლარს. ძირითადი საშუალებები წინა წელთან შედარებით შემცირებულია ძირითადი საშუალების ცვეთისა და გაუფასურების ღირებულებით. სხვა არსებითი ცვლილება ძირითადი საშუალების მდგომარეობასთან დაკავშირებით არ მომხდარა.

9 მარაგები

მარაგები ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე აქტივები, რომელიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

➤ მარაგები	2021 წელი
ნედლეული და მასალები	68 328 ლარი
მზა პროდუქცია	186 635 ლარი
დაუმთავრებელი წარმოება და სხვა	101 503 ლარი
ჯამი	356 466 ლარი

10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსაურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, როგორც წესი წლის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების გადახურვა, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის

01-05-21

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

11 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ აღირიცხება თვითღირებულებით. მას აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი, ამორტიზაცია გამითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. ფირმის არამატერიალური აქტივების ჯამი შეადგენს 140 ლარს. სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება 10 წელი.

12 რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

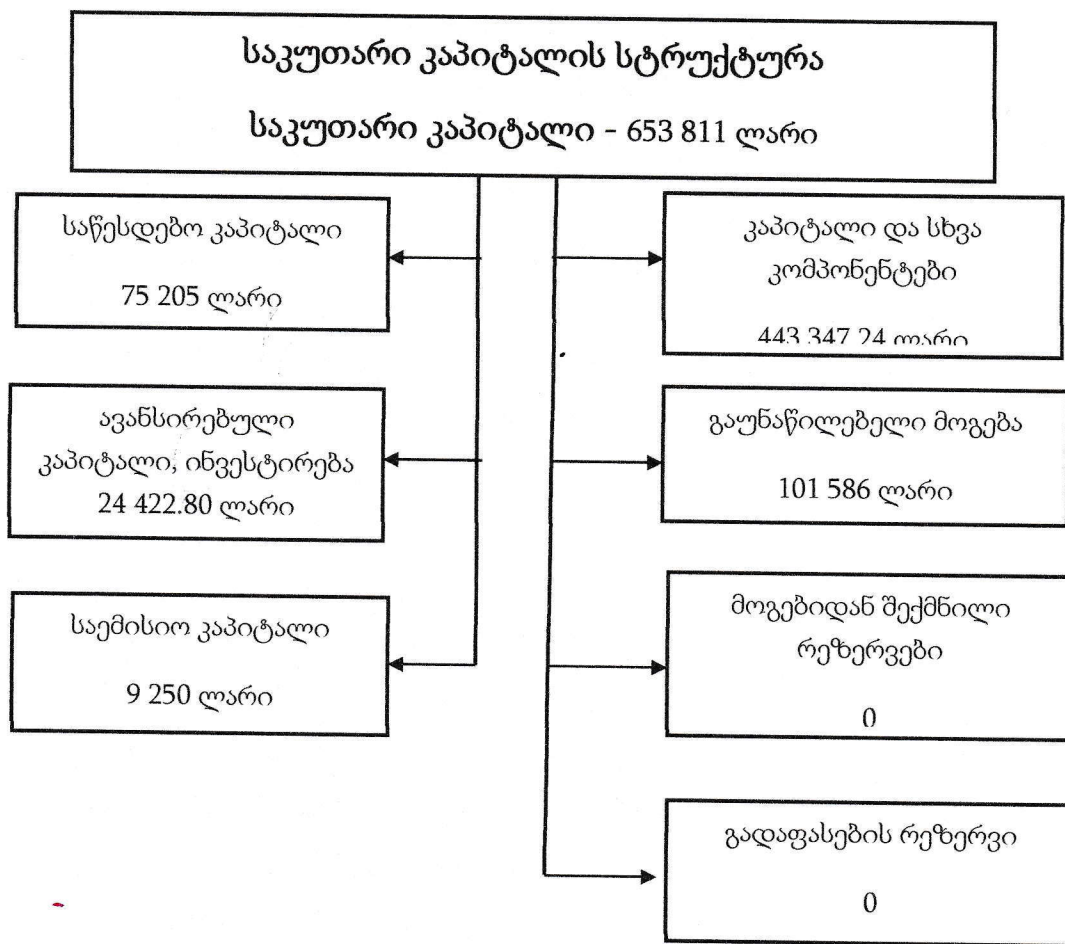
ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

თ. ანდუკაძე

13 კაპიტალის მართვა

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა და 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 653 811 ლარს.

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ.



ავანსირებული კაპიტალი წარმოდგენილი ინვესტირებული ავანსებით შეადგენს ავტომატური 19 500 ლარსა და კომპიუტერული მოწყობილობების ღირებულებისაგა 4 922.80 ლარს, რომელიც აისახება ფინანსური მდგომარეობის ნაწილში. კაპიტალი და სხვა კომპონენტები ბალანსში გათვალისწინებულია 467 770 ლარით. კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

ა. ავსია

14 დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში, საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების მოწილეებზე არ მომხდარა დივიდენდების გაცემა, ძირითადად საოპერაციო მოგება მიემართება საბანკო სესხების ვალდებულების დასაფარად. დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდება მათი გამოყენება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნებში. გაუცემელი დივიდენდები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშში და მიმართულია კაპიტალის სტაბილიზაციისათვის. (აღნიშნულ პერიოდში მიმდინარეობდა საწარმოს განახლება, როგორც ახალი შენობა-ნაგებობების შეძენით, ასევე ტექნოლოგიური საშუალებების შეძენაზე).

15 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უზრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

საიჯარო ქირის გადახდა ხდება საოფისე ფართის სასარგებლო დატვირთვის მიზნით. საიჯარო ფართი მდებარეობს ქ.თბილისის წერეთლის გამზ. # 117-ში, რომელმაც წლიურად შეადგინა 55 004 ლარი.

მ. ა. მ. მ. მ.

16 გრძელვადიანი სასესხო და ფინანსური ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯამურად შეადგენდა 332 989.98 ლარს, რაც თიბისი ბანკის 2018 წელში აღებულ გრძელვადიანი სესხების ანგარიშებზე არსებულ დავალიანებას. გრძელვადიანი სესხი შემცირებულია სასესხო ვალდებულებების დაფარვის ოდენობით - ჯამში 117 517.10 ლარით.

17 ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს

➤ ფული და ფულის ექვივალენტები		2021 წელი
წლის დასაწყისში		
	-	67 278 ლარი
	-	47 641 ლარი
- ფული ბანკში		
- ფული სალაროში		ჯამში 114 919 ლარი
წლის ბოლოს		
	-	4 916.93 ლარი
	-	10 334.07 ლარი
- ფული ბანკში		
- ფული სალაროში		ჯამში 15 251 ლარი

უცხოული ვალუტაში გამოსახული ექვივალენტები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში, იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

თ. აყსუ

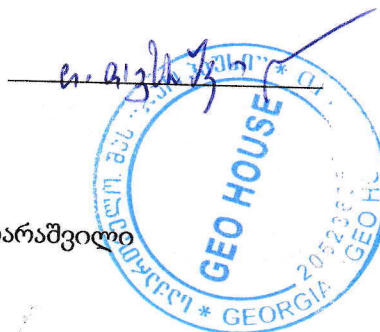
შპს „გეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა). საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

დირექტორი



თენგიზ თავზარაშვილი