

შპს “ჯეოსთოუნი” ს/ნ: 405034412

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი	83
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-10

შპს "ჯეოსთონი" ს/ნ: 405034412

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

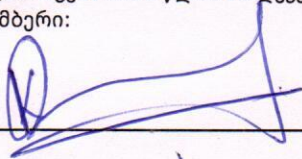
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

დასახელება/Description	2019	2020	2021
აქტივები/Assets			
გრძელვადიანი აქტივები/Long Term Assets			
მიწა/Land	220,434	220,434	220,434
შენობა-ნაგებობები/Buildings	231,106	213,766	196,427
მანქანები და მოწყობილობები/Machines, equipment	1,834,442	1,704,187	1,427,692
ავტ. და სატვირთოები/Vehicles&Trucks	73,621	91,717	74,270
სხვა ძირ. საშუალებები/Other fixed assets	22,936	16,296	8,908
არამატერიალური აქტივები/Intangible Assets	186,773	187,475	187,475
სულ გრძელვადიანი აქტივები/Total Long Term Assets	2,569,312	2,433,875	2,115,206
მოკლევადიანი აქტივები/Short Term assets			
ფული და ფულის ექვივალენტები/Cash and Cash Equivalents	44,445	37,294	109,062
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები/Trade and Other Receivables	140,508	216,317	351,946
გაცემული სესხები/Issued Loans	7,427	7,427	7,427
მარაგები/Inventories	366,949	375,353	470,899
გადასახდები/Taxes	45,828	77,532	-
გადახდილი ავანსები/Prepaid Advances	192,913	117,990	388,059
სულ მოკლევადიანი აქტივები/Total Short Term Assets	798,070	831,913	1,327,393
სულ აქტივები/Total Assets	3,367,382	3,265,788	3,442,599
კაპიტალი/Capital			
საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	1,499,999	1,499,999	1,499,999
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)/Accumulated Profit (Loss)	(7,266,027)	(10,100,417)	(10,453,968)
რეზერვი/Reserves	262,802	262,802	262,802
სულ კაპიტალი/Total Capital	(5,503,226)	(8,337,616)	(8,691,167)
ვალდებულებები/Liabilities			
გრძელვადიანი სესხები/Long Term Loans	7,047,589	8,763,249	11,132,896
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები/Total Long Term Liabilities	7,047,589	8,763,249	11,132,896
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short Term Liabilities			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები/Trade and Other Liabilities	91,740	122,506	251,616
მიღებული ავანსები/Received advances	1,355,800	2,317,843	99,943
გადასახდელი ხელფასები/Salaries payable	260,107	326,049	341,967
მოკლევადიანი სესხები/Short Term Loans	-	-	270,481
გადასახდები/Taxes	115,372	73,757	36,863
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები/Total Short Term Liabilities	1,823,019	2,840,155	1,000,870
სულ ვალდებულებები/Total Liabilities	8,870,608	11,603,404	12,133,766
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები/Total Capital and Liabilities	3,367,382	3,265,788	3,442,599

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 01 სექტემბერი:

დირექტორი:



შპს “ჯეოსთონი” ს/ნ: 405034412

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

დასახელება/Description	2019	2020	2021
აქტივები/Assets			
გრძელვადიანი აქტივები/Long Term Assets			
მიწა/Land	220,434	220,434	220,434
შენობა-ნაგებობები/Buildings	231,106	213,766	196,427
მანქანები და მოწყობილობები/Machines, equipment	1,834,442	1,704,187	1,427,692
ავტ. და სატვირთოები/Vehicles&Trucks	73,621	91,717	74,270
სხვა ძირ. საშუალებები/Other fixed assets	22,936	16,296	8,908
არამატერიალური აქტივები/Intangible Assets	186,773	187,475	187,475
სულ გრძელვადიანი აქტივები/Total Long Term Assets	2,569,312	2,433,875	2,115,206
მოკლევადიანი აქტივები/Short Term assets			
ფული და ფულის ექვივალენტები/Cash and Cash Equivalents	44,445	37,294	109,062
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები/Trade and Other Receivables	140,508	216,317	351,946
გაცემული სესხები/Issued Loans	7,427	7,427	7,427
მარაგები/Inventories	366,949	375,353	470,899
გადასახადები/Taxes	45,828	77,532	-
გადახდილი ავანსები/Prepaid Advances	192,913	117,990	388,059
სულ მოკლევადიანი აქტივები/Total Short Term Assets	798,070	831,913	1,327,393
სულ აქტივები/Total Assets	3,367,382	3,265,788	3,442,599
კაპიტალი/Capital			
საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	1,499,999	1,499,999	1,499,999
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)/Accumulated Profit (Loss)	(7,266,027)	(10,100,417)	(10,453,968)
რეზერვი/Reserves	262,802	262,802	262,802
სულ კაპიტალი/Total Capital	(5,503,226)	(8,337,616)	(8,691,167)
ვალდებულებები/Liabilities			
გრძელვადიანი სესხები/Long Term Loans	7,047,589	8,763,249	11,132,896
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები/Total Long Term Liabilities	7,047,589	8,763,249	11,132,896
მოკლევადიანი ვალდებულებები/Short Term Liabilities			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები/Trade and Other Liabilities	91,740	122,506	251,616
მიღებული ავანსები/Received advances	1,355,800	2,317,843	99,943
გადასახდელი ხელფასები/Salaries payable	260,107	326,049	341,967
მოკლევადიანი სესხები/Short Term Loans	-	-	270,481
გადასახადები/Taxes	115,372	73,757	36,863
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები/Total Short Term Liabilities	1,823,019	2,840,155	1,000,870
სულ ვალდებულებები/Total Liabilities	8,870,608	11,603,404	12,133,766
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები/Total Capital and Liabilities	3,367,382	3,265,788	3,442,599

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 01 სექტემბერი:

დირექტორი: _____

შპს "ჯეოსტოუნი" ს|ნ: 405034412

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

დასახელება/Description	2020	2021
შემოსავალი/Revenue	466,146	366,060
თვითღირებულება/CO(G)S	(331,101)	(162,981)
საერთო მოგება/Gross Margin	135,045	203,079
სხვა შემოსავალი/Other Income	19,415	19,275
დანახარჯები/Expenses		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი/General and Adm.	(369,922)	(236,885)
სახელფასო ხარჯი/Salaries	(493,428)	(95,543)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები/Utilities and Communication	-	(23,660)
იჯარის ხარჯი/rent	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია/Depr. and Amortization	(172,429)	(159,835)
სხვა ხარჯები/Other	(1,204,795)	-
საოპერაციო მოგება (ზარალი)	(2,086,114)	(293,569)
ფინანსური შემოსავალი/Fin. Income	-	3,135
ფინანსური ხარჯი/Fin. Cost	(748,276)	(42,264)
სავალუტო მოგება/(ზარალი)/FX Gain/(Loss)	-	-
მოგება დაბეგვრამდე/Profit Before Tax	(2,834,390)	(332,698)
მოგების გადასახადი/Profit Tax	-	-
წმინდა მოგება/Net Income	(2,834,390)	(332,698)
სხვა სრული შემოსავალი:/Other Comprehensive Income:	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income for the year:	(2,834,390)	(332,698)

შპს “ჯეოსთონი” ს/ნ: 405034412
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ლარი)

დასახელება/Description	საწესდებო კაპიტალი/Share Capital	გაუნაწილებელი მოგება/Retained Earnings (acc. Loss)	კაპიტალი სულ/Total Capital
31-Dec-2019	1,762,801	(7,285,216)	(5,503,226)
წმინდა მოგება(ზარალი)/Net Profit(loss)	-	(2,834,390)	(2,834,390)
სხვა სრული შემოსავალი/Other Comprehensive Income	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income of Period	-	(2,834,390)	(2,834,390)
გაცემული დივიდენდი/Dividends Issued	-	-	-
სხვა/Other	-	-	-
31-Dec-2020	1,762,801	(10,100,417)	(8,337,616)
31-Dec-2020	1,762,801	(10,100,417)	(8,358,469)
წმინდა მოგება(ზარალი)/Net Profit(loss)	-	(332,698)	(332,698)
სხვა სრული შემოსავალი/Other Comprehensive Income	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი/Total Comprehensive Income of Period	-	(332,698)	(332,698)
გაცემული დივიდენდი/Dividends Issued	-	-	-
სხვა/Other	-	-	-
31-Dec-2021	1,762,801	(10,100,417)	(8,691,167)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეოსთუნი დაარსდა 2017 წლის 17 მარტს და საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, გზატკეცილი კახეთი, №40, ხოლო საიდენტიფიკაციო ნომერია 405034412.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში წარმოდგენილი იყო მფლობელები შესაბამისად: შპს „ინვეკო“ 404451918 - 40%, ვინჩენცო პორჩიელი - 20%, შპს „ჯეო გრო“ 405148120 - 40%.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საქართველოში ქვის ჭრა, დამუშავება და მოპირკეთება.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი - წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად, ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება საზოგადოდ ეფუძნება საქონლისა და მომსახურებების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია შენიშვნებში.

შესაბამისობა - ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ, და ინტერპრეტაციების შესაბამისად, რომლებიც გამოცემულია ფინანსური აღრიცხვის ინტერპრეტაციების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მოქმედი საწარმო - წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის დაშვებით, რომ კომპანია მოქმედ საწარმოს წარმოადგენს და ოპერაციებს განაგრძობს მომავალშიც გააგრძელებს და განავითარებს. კომპანიის ხელმძღვანელობას სჯერა რომ მოქმედი საწარმოს შეფასება სამართლიანია.

3. მომზადების საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი ასპექტები

კომპანია აკეთებს გარკვეულ შეფასებებს და დაშვებებს მომავლის შესახებ. შეფასებები და დაშვებები განუწყვეტლივ ფასდება ისტორიული გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების საფუძველზე, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინით, რომლებიც, სავარაუდოდ, გონივრულია ამ ვითარებაში. მომავალში, რეალურმა გამოცდილებამ შეიძლება გამოიწვიოს გადახრა ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. შეფასებები და დაშვებები, რომლებსაც აქვთ მნიშვნელოვანი რისკი, რომლებმაც მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში შეიძლება აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება გამოიწვიოს, განხილულია ქვემოთ.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის დამფუძნებლის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ამორტიზირდება მათი სასარგებლო გამოყენების ვადის მიხედვით. სასარგებლო გამოყენების ვადის განასაზღვრისას მხედველობაში მიიღება მათ მიერ სარგებლის მოტანის შესაძლებლობა, რომელიც პერიოდულად გადახედვადია. რეალიზაციის მოგება ან ზარალი განისაზღვრება შემოსავლის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯთან ერთად.

გადასახადები. კომპანიის საქმიანობის დროს ბევრი გარიგება და გამოთვლაა, რომელთა გადასახადის საბოლოო დადგენა შეიძლება ინტერპრეტირებული იყოს. შედეგად, კომპანია ცნობს საგადასახადო ვალდებულებებს იმის გათვალისწინებით, როდესაც დგება გადახდის ვალდებულება. კომპანიას მიაჩნია, რომ მისი დარიცხვები საგადასახადო ვალდებულებებზე ადეკვატურია საანგარიშო წლის განმავლობაში, მრავალი ფაქტორის შეფასების საფუძველზე, მათ შორის წარსული გამოცდილების და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. ეს შეფასება ეყრდნობა მსჯელობებს და დაშვებებს და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ განსჯებს სამომავლო მოვლენების შესახებ.

დავები. კომპანია ცნობს ვალდებულებას მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს მიმდინარე ვალდებულება წარსული მოვლენისგან, სავარაუდოა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა და ხარჯების ოდენობა შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სამართალწარმოება.

4. მარაგები

მარაგები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სახარჯი მასალები	<u>470,899</u>	<u>375,353</u>
	470,899	375,353

(*მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	<u>251,616</u>	<u>122,506</u>
გაცემული ავანსები		
	251,616	122,506

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების სააღრიცხვო ღირებულება უდრის მათ საბაზრო ღირებულებას.

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მიმდინარე ანგარიში ბანკში ქართულ ლარებში	52,492	36,091
მიმდინარე ანგარიში ბანკში უცხოურ ვალუტაში (ექვ.)	<u>56,570</u>	<u>1,203</u>
	109,062	37,294

7. სესხები (გრძელვადიანი)

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მიღებული სესხები	<u>11,132,896</u>	<u>8,763,249</u>

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	251,616	122,506
გადასახდელი ხელფასები	341,967	326,049
მიღებული ავანსები	99,943	2,317,843
გადასახადები	36,863	73,757
მოკლევადიანი სესხები	<u>270,481</u>	<u>0</u>
	1,000,870	2,840,155

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულება უდრის მათ საბაზრო ღირებულებას.

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიაში 1,499,999 ლარის საწესდებო კაპიტალით წარმოდგენილნი მფლობელები არიან :

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ინვეკო, 404451918 - 40%, ვინჩენცო პორჩიელო - 20%, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ჯეო გრო, 405148120 - 40%

10. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი არის საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხული პროცენტი.