

შპს “ჯეოინჟინირინგი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 შევებულების 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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01.01.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	191	171	3998
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	137	137
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	47	59	0
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	458	557	521
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	377	101	166
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	84704	55500	46211
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	57	1809	20331
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი		34250	36229
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი		7	393
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	249	344	0
თიბისი ბანკი - GBP	104	104	112
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	71843	142441	3448
ბაზის ბანკი - EURO		34250	
სულ	177575	269965	111782

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01.01.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	162252	260163	136903
სულ	162252	260163	136903

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	25008	77185	9635
სულ	250085	77185	9635

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
საქონელი	130552	75292	78047
სულ	130552	752927	78047

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 302530 ლარი, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 257 141 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	20166
დაგროვილი ცვეთა	-12212	-10819	-9210
საბალანსო ღირებულება	7954	10956	12527

12. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2021	705778	1478532	42961	27593	175803	2430667
შემოსვლა	1406					
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2021	707184	1478532	42961	27593	175803	2432073
შემოსვლა	2300	26844				
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2022	709484	1505376	42961	27593	175803	2461217

დაგროვილი ცვეთა

01.01.2021	-104071	-832538	-23334	-23769	-120666	-1104378
პერიოდის ცვეთა	-24985	-121884	-2805.33	-607	-10168	-160449
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2021	-129056	-954422	-26139.3	-24376.1	-130834	-1264827
პერიოდის ცვეთა	-23736	-103282	-2244	-482	-8134	-137878
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2021	-152792	-1057704	-28383.3	-24858.1	-138968	-1402705

საბალანსო

ღირებულება

ბალანსი 01.01.2021	601707	645994	19627	3824	55167	1326319
ბალანსი 31.12.2021	578128	524110	16821.7	3216.9	44969	1167246
ბალანსი 31.12.2022	556692	447672	14577.7	2734.9	36835	1058512

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

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის

1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	6960	4320	3178
სულ	6960	4320	3178

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 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. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	426761	574652	584535
სულ	426761	574652	584535

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ.2021
დამფუძნებლის კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1518220	1686426	1528442
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ	1520220	1688426	1530442

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

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა დამფუძნებლებზე დივიდენდის განაწილება გამოაცხადა 2020 წელს 210526 ლარის, 2021 წელს 131579 ლარის და 2022 წელს 315790 ლარის ოდენობით. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2020 წელს 2860 ლარი და 2021 წელს 2978 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3121247	2663580
სულ	3121247	2663580

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	-1695227	-1359930
სულ	-1695227	-1359930

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	-139272	-162089
სულ	-139272	-162089

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	-42392	-53721
სულ	-42392	-53721

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	148241	166973
ბანკის მომსახურება	1960	4159
სამეურნეო ხარჯი	33108	30416

კომუნალური ხარჯი	14726	12789
საკანცელარიო ხარჯი	3532	2694
საპენსიო ფონდი	22575	18034
მივლინების ხარჯი	122871	72267
მცირე ფასიანი ინვენტარი	2105	2607
ელ.ენერგია	6795	6615
ქონების გადასახადი	13015	15886
დაზღვევა	18512	2670
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	48250	37004
კომუნიკაციის ხარჯები	14979	15468
მიმდინარე რემონტი	22539	1179
კომპიუტერის ხარჯები	7142	3755
განვითარების ხარჯები	7760	4460
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	0	21
საკონსულტაციო ხარჯები	11154	13115
წარმომადგენლობითი ხარჯი	146	188
მიღებული მომსახურეობის ხარჯი	268108	119339
სხვა საერთო ხარჯი	1122	1255
სულ	768640	530894

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2022 და 2021

წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
დადებითი საკურსო სხვაობა	27892	2956
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-23880	-11832
სულ	-4012	-8876

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 2023 წლის 20 სექტემბერს.

შპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2022	2021	2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	158400	269965	111782
სავაჭრო მოთხოვნები	162252	260163	136903
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	25008	77185	9635
მარაგები	130552	75292	78047
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	130552	75292	78047
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	7954	9347	10926
ძირითადი საშუალებები	1504600	1613335	1772438
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1988766	2305287	2119731
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	6960	4320	3178
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები	33249	36313	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	426761	574652	584535
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	468546	616861	589289
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1518220	1686426	1528442
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1520220	1688426	1530442
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1988766	2305287	2119731
სულ მოკლევადიანი აქტივები	162252	530128	258320
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3121247	2663580
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-302,530	-257,141
საწყისი მარაგები	-75292	-78047
მარაგების შესყიდვა	-357790	-254386
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	130,552	75,292
საერთო მოგება	2,818,717	2,406,439

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,695,227	-1,359,930
ცვეთა და ამორტიზაცია	-139,272	-162,089
საპროცენტო შემოსავალი:	3,006	1,612
საპროცენტო ხარჯი :	-42,392	-53,721
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-768,640	-530,894
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,642,525	-2,105,022

საოპერაციო მოგება	176,192	301,417
--------------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	4,012	-8,876
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	-32620	
მოგება/(ზარალი)	147,584	292,541

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	147,584	292,541

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,688,426	1,530,442
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-315,790	-131,579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-2,978

კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,520,220	1,688,426

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-115,577	167,059
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-115,577	167,059
სავალუტო კურსის ეფექტი	4,012	-8,876
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	269,965	111,782
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	158,400	269,965

შპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

შპს “ჯეოინჟინირინგი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 მისამართი: 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 გოჩიაშვილი, 01014002097 5%

ივერი ქუცნაშვილი, 01024006068 7.15%

გურამ ბელუკაძე, 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. 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 შევებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრეგლოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრეგლოების (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 გასამრეგლოების 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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	191	171	3998
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	137	137
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	5	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	47	59	0
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	458	557	521
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	377	101	166
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	84704	55500	46211
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	57	1809	20331
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი		34250	36229
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი		7	393
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	249	344	0
თიბისი ბანკი - GBP	104	104	112
პროგრესიტი ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	71843	142441	3448
ბაზის ბანკი - EURO		34250	
სულ	177575	269965	111782

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	162252	260163	136903
სულ	162252	260163	136903

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	25008	77185	9635
სულ	250085	77185	9635

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
საქონელი	130552	75292	78047
სულ	130552	752927	78047

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 302530 ლარი, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 257 141 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	20166
დაგროვილი ცვეთა	-12212	-10819	-9210
საბალანსო ღირებულება	7954	10956	12527

12. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავეჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2021	705778	1478532	42961	27593	175803	2430667
შემოსვლა	1406					
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2021	707184	1478532	42961	27593	175803	2432073
შემოსვლა	2300	26844				
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2022	709484	1505376	42961	27593	175803	2461217
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2021	-104071	-832538	-23334	-23769	-120666	-1104378
პერიოდის ცვეთა	-24985	-121884	-2805.33	-607	-10168	-160449
გასვლა/ჩამოწერა						0
31.12.2021	-129056	-954422	-26139.3	-24376.1	-130834	-1264827
პერიოდის ცვეთა	-23736	-103282	-2244	-482	-8134	-137878
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2021	-152792	-1057704	-28383.3	-24858.1	-138968	-1402705
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2021	601707	645994	19627	3824	55167	1326319
ბალანსი 31.12.2021	578128	524110	16821.7	3216.9	44969	1167246
ბალანსი 31.12.2022	556692	447672	14577.7	2734.9	36835	1058512

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

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის
1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი			
ვალდებულებები	6960	4320	3178
სულ	6960	4320	3178

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 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. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	426761	574652	584535
სულ	426761	574652	584535

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 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2022	31 დეკ. 2021	01 იანვ. 2021
დამფუძნებლების კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1518220	1686426	1528442
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ	1520220	1688426	1530442

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

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა დამფუძნებლებზე დივიდენდის განაწილება გამოაცხადა 2020 წელს 210526 ლარის, 2021 წელს 131579 ლარის და 2022 წელს 315790 ლარის ოდენობით. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2020 წელს 2860 ლარი და 2021 წელს 2978 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3121247	2663580
სულ	3121247	2663580

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	-1695227	-1359930
სულ	-1695227	-1359930

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	-139272	-162089
სულ	-139272	-162089

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	-42392	-53721
სულ	-42392	-53721

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2022 და 2021 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	148241	166973
ბანკის მომსახურება	1960	4159
სამეურნეო ხარჯი	33108	30416

კომუნალური ხარჯი	14726	12789
საკანცელარიო ხარჯი	3532	2694
საპენსიო ფონდი	22575	18034
მივლინების ხარჯი	122871	72267
მცირე ფასიანი ინვენტარი	2105	2607
ელ.ენერგია	6795	6615
ქონების გადასახადი	13015	15886
დაზღვევა	18512	2670
ავტოპარკის მენახვის ხარჯი	48250	37004
კომუნიკაციის ხარჯები	14979	15468
მიმდინარე რემონტი	22539	1179
კომპიუტერის ხარჯები	7142	3755
განვითარების ხარჯები	7760	4460
ელ.ტენდერის მოსაკრებელი	0	21
საკონსულტაციო ხარჯები	11154	13115
წარმომადგენლობითი ხარჯი	146	188
მიღებული მომსახურების ხარჯი	268108	119339
სხვა საერთო ხარჯი	1122	1255
სულ	768640	530894

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2022 და 2021

წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2022	2021
დადებითი საკურსო სხვაობა	27892	2956
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-23880	-11832
სულ	-4012	-8876

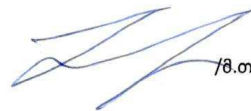
27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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 2023 წლის 20 სექტემბერს.

მპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:

 /მ.თასოშვილი/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	2022	2021	2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	158400	269965	111782
საფაქრო მოთხოვნები	162252	260163	136903
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	25008	77185	9635
მარაგები	130552	75292	78047
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	130552	75292	78047
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	7954	9347	10926
ძირითადი საშუალებები	1504600	1613335	1772438
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1988766	2305287	2119731

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	6960	4320	3178
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები	33249	36313	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	426761	574652	584535
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	468546	616861	589289

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1518220	1686426	1528442
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1520220	1688426	1530442
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1988766	2305287	2119731
სულ მოკლევადიანი აქტივები	162252	530128	258320
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3121247	2663580
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-302,530	-257,141
საწყისი მარაგები	-75292	-78047
მარაგების შესყიდვა	-357790	-254386
გადაღებული დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	130,552	75,292
საერთო მოგება	2,818,717	2,406,439
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,695,227	-1,359,930
ცვეთა და ამორტიზაცია	-139,272	-162,089
საპროცენტო შემოსავალი:	3,006	1,612
საპროცენტო ხარჯი :	-42,392	-53,721
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-768,640	-530,894
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,642,525	-2,105,022
საოპერაციო მოგება	176,192	301,417
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	4,012	-8,876
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	-32620	
მოგება/(ზარალი)	147,584	292,541
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	147,584	292,541
კაპიტალი საწყისი წაშლი (პერიოდის საწყისი წაშლი)	1,688,426	1,530,442
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-315,790	-131,579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-2,978

კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,520,220	1,688,426

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-115,577	167,059
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-115,577	167,059
სავალუტო კურსის ეფექტი	4,012	-8,876
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	269,965	111,782
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	158,400	269,965

მპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/