

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

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

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

-თუჯის ფოლადის და ფეროშენადნობების წარმოება

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“

-ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები (ფასს სტანდარტები).

2. საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა (ძირითადი საკითხები)

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

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

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

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

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	242915	294736	150410
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	498208	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4632	0	0
მარაგები	262847	703979	762323
მზა პროდუქცია	0	540223	274123
სხვა	262847	163756	488200
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2421535	599501	211294
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3430137	1598216	1124027
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	393858	105460	99041
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	29358	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1233853	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	33964	0	0
სულ ვალდებულებები	1691033	105460	99041
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1739104	1492756	1024986
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1739104	1492756	1024986
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3430137	1598216	1124027
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3430137	12500	10254
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1691033	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	7092403	8692172
საქონლის გაყიდვიდან	7092403	8692172
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5795579	-7371712
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1296824	1320460
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1001160	-780355
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-41505	0
იჯარის ხარჯი	0	-120000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-370360	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1413025	-900355
საოპერაციო მოგება	-116201	420105
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-116201	420105
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	47665
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-116201	467770
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-116201	467770
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1492756	1024986
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	362549	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1739104	1492756

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	312526	144326
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-364347	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-51821	144326
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	294736	150410
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	242915	294736

შპს „ჯეო ენტერპრაიზ“-ის

დირექტორი:



/ზურაბ მაღრაძე/