

**შპს „ჯობს გე“-ს (ს/ნ 205035282)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

ქ. თბილისი 2024

სარჩევი

- | | |
|---|---------|
| • ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება | _____ 3 |
| • მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება | _____ 5 |
| • ფულის მოძრაობის ანგარიშგება | _____ 7 |

ახსნა-განმარტებები შენიშვნები

- | | | |
|----|---|---|
| 1. | წარდგენის საფუძვლები | 8 |
| 2. | ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა | 8 |
| 3. | ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი | 8 |
| 4. | გადახდილი ავანსები | 9 |
| 5. | ხარჯების აღიარება | 9 |
| 6. | საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები | 9 |

2nd Entry

შპს ჯობს გე ს/ს 205035282
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ბალანსი) 2023 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	98,070	58,619	20,811
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	124,973		
საოპერაციო მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები (საგადასახადო აქტივი)	223,043	58,619	20,811
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	43,068	30,000	
ძირითადი საშუალებები (მიწა, დაუმთავრებელი მშენებლობა და სხვა)			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4,175	5,146	5,390
სულ აქტივები	270,286	93,765	26,201
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			

გ. ბერიძე 3

საგადასახადო ვალდებულებები	38,471	37,811	35,942
გამომუშავებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			-
სულ ვალდებულებები	38,471	37,811	35,942
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2,000	2,000	2,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	229,815	53,954	-11,741
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	270,286	93,765	26,201

მხრეთით

შპს ჯობს გე ს/ნ 203035282 მოგება-ზარალის და
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწვიდან	2,650,909	2,022,052
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2,387,730)	(1,944,147)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(11,738)	(552)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, ქონების, მიწის გადასახადები	(21,626)	(11,658)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,421,094)	(1,956,357)
საოპერაციო მოგება	-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		

გ. ბერიძე

მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	229,815	65,695
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
ჯამური მოგება/(ზარალი)	229,815	65,695
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	55,954	(9,741)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(53,954)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	231,815	55,954

განმარტებული

შპს ჯობს გე ს/ს 205035282
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3

ფორმა N3		
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,130,919	2,236,461
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(3,091.468)	(2,198,653)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	58,619	20,811
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	98,070	58,619

22/6/2020

1. წარდგენის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

1.2 მომზადების საფუძველი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

1.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციების და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

2.1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და სააღრიცხვო პოლიტიკის მცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში თითოეული პერიოდისთვის.

2.2 უცხოური ვალუტა უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფინანსურ ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშო ვალუტისგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიანგარიშება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული სებ-ის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლოს არსებული კურსით არ ხდება და ბალანსში წარმოდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით). საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამისად.

3. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისთვის, ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები წარმოდგება გრძელვადიანი კრედიტების თანხებისგან, რომლებიც გამიზნულია სასტუმროს მშენებლობის და ოპერირების პროცესის დაწყებისთვის,

	2023	2022
	ლარი	ლარი

გ. ხოლოძე

ნაღდი/უნაღდო ფული	98,070	58,619
	98,070	58,619

8. გადახდილი ავანსები

მომწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები დაკავშირებულია პირდაპირ სასტუმროს მშენებლობის პროცესთან კონტრაქტორებთან გაფორმებული ხელშეკრულებების პირობების შესაბამისად.

	2023	2022
	ლარი	ლარი
გადახდილი ავანსები	124,973	0
	124,973	0

10. ხარჯების აღიარება

კომპანია ახდენს ადმინისტრაციული ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სასტუმროს მშენებლობის პროცესთან. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში პერიოდის მიხედვით.

11. საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც გავლენას იქონიებდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

გაბრიელა