

შ.პ.ს. „ჯეომეტალ“

ს/კ-412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	2
. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	4
. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
. კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7-10
4. ძირითადი საშუალებები.....	11
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	11
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	11
7. ნეტო ამონაგები.....	12
8. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	12
9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	12
10. საბანკო სესხები.....	13
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2023 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12.31.2023	12.31.2022	12.31.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	205714	563850	429080
სავაჭრო მოთხოვნები	4120679	3189471	2608024
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	2375596	2375621	1661550
- მზა პროდუქცია	2375596	2375621	881230
- სხვა			779197
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			1123
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3283027	3674377	4263545
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	9985016	9803319	8962199

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5310771	2878496	4008563
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	18666	109994	182888
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12896226	13618304	8876470
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	247721	190219	
სულ ვალდებულებები	18473384	16797013	13067921

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-8488368	-6993694	-5852568
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	1746846
სულ საკუთარი კაპიტალი	-8488368	-6993694	-4105722
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9985016	9803319	8962199

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	16101118	15854083
საქონლის გაყიდვიდან	16097601	15837203
მომსახურების გაწევიდან	3517	16880
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-11829459	-12356474
საწყისი მარაგები	2375621	1660427
მარაგების შესყიდვა	11829434	13071668
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	2375596	2375621
საერთო მოგება	4271659	3497609
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2189292	-1934635
ცვეთა და ამორტიზაცია	-558373	-647808
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1807253	-1568461
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4554918	-4150904
საოპერაციო მოგება	-283259	-653295
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1444758	-1394934
საკუთრო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	233342	907103
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1494675	-1141126
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-1494675	-1141126
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-1494675	-1141126
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-6993694	-4105722
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1746846
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-8488368	-6993694

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის						
	შენიშვნები	დამფუძნებლის შენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2022 წაშთი		0	0	0	-4105722	-4105722
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1141126	-1141126
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)		-1746846				-1746846
31.12.2022 წაშთი		-1746846	0	0	-5246848	-6993694
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1,494,675	-1494675
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)						0
31.12.2023 წაშთი		-1746846	0	0	-6741523	-8488369

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

შპს „ჯეომეტალ“

ს/ნ 412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეომეტალ“ -ი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2017 წლის 17 გვისტოს“. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 412729775. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქუთაისი, ზ. გამსახურდიას გამზირი, N27 (ყოფ. რუსთაველის გამზ. N165), ბინა N43 .

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანია არ გააჩნია.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ლითონის მათულობების და სხვადასხვა ლითონის ნაწარმის დამზადება რეალიზაცია.

მზა პროდუქციის რეალიზაციის გარდა, კომპანიას გარკვეული შემოსავლები აქვს სხვადასხვა სახის მომსახურების რეალიზაციიდან.

კომპანიის დამფუძნებლები: 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

34%- გივი გიგინეიშვილი პ/ნ - 01008016841

24%- მამუკა ცინაძე პ/ნ - 21001009847

38%-გრიგოლ შურლულაია პ/ნ - 42001003865

4%-ს ელგუჯა ხვადაგიანი პ/ნ - 60001011038

კომპანიის დირექტორია გრიგოლ შურლულაია, პ/ნ - 42001003865.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და ციფრული ფორმების შევსების ერთეულია ლარი. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 . ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება საღარიბოში ნაღდი ფულის ნაშთისაგან და რეზიდენტ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე განთავსებული ფულის ნაშთისაგან.

3.2. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“-ის გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	2.6894	2.9753

3.3.შემოსავლების აღიარება

ჩვენს მიერ შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მყიდველზე საქონლის მიწოდებისთანავე, ანუ მასზე საკუთრების უფლების გადაცემისთანავე.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების (იჯარის) ხელშეკრულების პირობების მიხედვით.

3.4. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან.

3.5. იჯარა

ჩვენს შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ მიაწოდა საქონელი ან გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის გამოყენების მეთოდით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოყენებულია შემდეგი წლიური განაკვეთი:

ჯგუფი	წლიური ამორტიზაციის ნორმა
შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისათვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.11. არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

3.12. მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.13. გადასახადები

. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად «ესტონურ მოდელზე» გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოუშვება არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების გაცემისთანავე.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

იმ შემთხვევაში, თუ შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, მათი აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი აღიარება ხდება სრული ღირებულებით.

. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

3.14. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით. კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით, საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლებისთვის მოგების განაწილება.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუდგმელი მოწყობილობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება								
1 იანვარი 2022 წელი			1715561	6626102	148404	42485	4296	8536850
შემოსვლა	0			142883	15424	8715	0	167022
გასვლა								0
31 დეკემბერი 2022 წელი			1715561	6768985	163828	51200	4296	8703872
დაგროვებითი ცვეთა								0
1 იანვარი 2023 წელი	0		382563	4447371	7266	25271	0	4862471
წლიური ცვეთა			66608	481619	4960	5186		558373
31 დეკემბერი 2023 წელი	0	0	449171	4928990	12226	30457	0	5420844
საბალანსო ღირებულება								0
31 დეკემბერი 2023 წელი	0	0	1266390	1839995	151602	20743	4296	3283027

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ნაშთი წლის ბოლოს	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული საღაროში	36309	76566
ფულადი სახსრები ბანკში	169405	487284
სულ ფულადი სახსრები	205714	563850

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	2375596	2375621

8. ნეტო ამონაგები

	31.12.2022	31.12.2022
ჯამი:	16101118	15854083
საქონლის გაყიდვიდან	16097601	15837203
მომსახურების გაწევიდან	3517	16880

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	31.12.2023	31.12.2022
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-11829459	12356474

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023
სულ ჯამი	1807253
კომუნალური	492908
წარმოებისთვის დამხმარე მასალების ხარჯი	240441
საწარმოო დანაკარგი	194721
მანქანა დანადგარების მიმდინარე რემონტი	156322
საბანკო მომსახურების ხარჯი	191945
სხვა საერთო ხარჯი	530916

11. საბანკო სესხები

<u>უზრუნველყოფილი სესხი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>საპროცენტო განაკვეთი</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
სესხი 2022-05- 18/0016/BSNL/175264/004	USD	8%	10.08.2028	1903090	1642854
სესხი 2022-05- 18/0007/BSNL/175264/002	USD	8%	16.06.2025	382360	240701
სესხი 2022- 05/18/0010/CLNVL/175264/003	USD	8%	16.09.2024	1000000	998381
სესხი 2022-06- 02/0057/BSNVR/175264/005	GEL	10.00%	10.08.2028	4741018	4145546

სულ საბანკო სესხები

<u>GEL</u>	<u>4741018</u>	<u>4145546</u>
<u>USD</u>	<u>3285450</u>	<u>2881936</u>

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2023 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12.31.2023	12.31.2022	12.31.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	205714	563850	429080
სავაჭრო მოთხოვნები	4120679	3189471	2608024
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	2375596	2375621	1661550
- მზა პროდუქცია	2375596	2375621	881230
- სხვა			779197
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			1123
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ბირთადი საშუალებები	3283027	3674377	4263545
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	9985016	9803319	8962199
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5310771	2878496	4008563
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	18666	109994	182888
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12896226	13618304	8876470
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	247721	190219	
სულ ვალდებულებები	18473384	16797013	13067921
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-8488368	-6993694	-5852568
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	1746846
სულ საკუთარი კაპიტალი	-8488368	-6993694	-4105722
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9985016	9803319	8962199

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N2 - მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	16101118	15854083
საქონლის გაყიდვიდან	16097601	15837203
მომსახურების გაწევიდან	3517	16880
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-11829459	-12356474
საწყისი მარაგები	2375621	1660427
მარაგების შესყიდვა	11829434	13071668
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	2375596	2375621
საერთო მოგება	4271659	3497609
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2189292	-1934635
ცვეთა და ამორტიზაცია	-558373	-647808
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1807253	-1568461
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4554918	-4150904
საოპერაციო მოგება	-283259	-653295
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1444758	-1394934
საკუთხო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ბირთიადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	233342	907103
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1494675	-1141126
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-1494675	-1141126
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ბირთიადი საშუალების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-1494675	-1141126
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-6993694	-4105722
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1746846
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-8488368	-6993694

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის						
	მენიშვნები	დამფუძნებლის შენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2022 წაშთი		0	0	0	-4105722	-4105722
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1141126	-1141126
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)		-1746846				-1746846
31.12.2022 წაშთი		-1746846	0	0	-5246848	-6993694
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1,494,675	-1494675
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)						0
31.12.2023 წაშთი		-1746846	0	0	-6741523	-8488369

შპს „ჯეოშეტალი“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია

11. საბანკო სესხები

<u>უზრუნველყოფილი სესხი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>საპროცენტო განაკვეთი</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
სესხი 2022-05-18/0016/BSNL/175264/004	USD	8%	10.08.2028	1903090	1642854
სესხი 2022-05-18/0007/BSNL/175264/002	USD	8%	16.06.2025	382360	240701
სესხი 2022-05/18/0010/CLNVL/175264/003	USD	8%	16.09.2024	1000000	998381
სესხი 2022-06-02/0057/BSNVR/175264/005	GEL	10.00%	10.08.2028	4741018	4145546

სულ საბანკო სესხები

GEL
USD

4741018
3285450

4145546
2881936

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია