

შპს „ჯეო კვარცი“
ს.კ 239406380

2023 წლის კონსოლოდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჯეო კვარცი
2023 წლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი
	2023	2022	2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	318 130	201 355	131 057
სავაჭრო მოთხოვნები	422 154	399 772	300 691
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		78 100	18 985
მარაგები			-
- მზა პროდუქცია	510 848		-
- სხვა	2 081 170	3 325 658	942 854
საინვესტიციო ქონება			-
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
ბიოლოგიური აქტივები			-
- თვითღირებულების მოდელით			-
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
შენობა-ნაგებობები			-
ძირითადი საშუალებები	1 032 171	961 086	1 020 660
მიწა			-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	54 060	75 076	359 000
სულ აქტივები	4 418 533	5 041 047	2 773 247

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-
სავაჭრო ვალდებულებები	65 995	82 606	95 352
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	25 346	58 907	29 518
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 486 644	3 011 083	820 893

მიღებული გრანტები			-
სხვა ვალდებულებები			-
სულ ვალდებულებები	2 577 985	3 152 596	945 763
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		147 178	1 103 639
საემისიო შემოსავალი		-	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 840 548	1 741 273	723 845
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 840 548	1 888 451	1 827 484
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 418 533	5 041 047	2 773 247

- - -

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31.12.2023	31.12.2022	
ნეტო ამონაგები	5 286 907	4 195 596	
საქონლის გაყიდვიდან	4 421 951	2 862 787	
მომსახურების გაწევიდან	864 956	958 947	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		373 862	
სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3 763 159)	(1 842 899)	
თვითღირებულება			
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	1 523 748	2 352 697	

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 160 971)	(234 778)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(33 100)	(872 481)	
საპროცენტო შემოსავალი:		-	
საპროცენტო ხარჯი :	(303 110)	-	
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი			

სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 497 181)	(1 107 259)	
------------------------	-------------	-------------	--

საოპერაციო მოგება	26 567	1 245 438	
-------------------	--------	-----------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)			
მარაგები (გაუფასურება)			
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(128 010)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	26 567	1 117 428	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	26 567	1 117 428	

მშობელი საწარმოს მოგება/ზარალი

464 048

არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთნებელი მოგება/ზარალი

(437 481)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 888 451	1 827 484	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(74 470)	(1 056 461)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 840 548	1 888 451	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2023	2022	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან მომწოდებლები და ხელფასი	116775	70298	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			
სავალუტო კურსის ეფექტი			

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	201355	131057	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	318130	201355	

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება “ჯეო კვარცი” ს.კ 239406380 დაარსდა 24/11/2008 წელს, მისამართზე საჩხერე, სოფ ჩიხა.

შპს “ჯეო კვარცი” დამფუძნებელია ფიზიკური პირი: მიხეილ სირაძე, პ.ნ: 38001027887- 100%

30/09/2021 წლიდან ანგარიშგების შპს “ჯეო კვარცი”-ს შექმნის დღემდე 100% დამფუძნებელი და ღირეუტორია მიხეილ სირაძე.

კომპანიის საქმიანობის სფეროა კვარცმინდვრისშპატიანი ქვიშის მოპოვება-გადამუშავება და გადაზიდვის მომსახურება სახმელეთო სატრანსპორტო საშუალებებით.

შპს „ჯეო კვარცმა“ 2021 წლის 01 ოქტომბერს შეიძინა შპს „სთარ ბილდინგი“ ს.კ 427740288, და შეძენის დღიდან წარმოადგენს მის ერთადერთ მესაკუთრეს, ამდენად შპს სთარ ბილდინგის სრული აქტივები ასახულია შპს „ჯეო კვარცის“ კონსოლოდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, შპს სთარ ბილდინგი დაკავებულია მრავალბინიანი საცხოვრებელი სახლების მშენებლობით, 2023 წლის განმავლობაში მშენებლობა მიმდინარეობდა თბილისში კელაპტრიშვილის N16 მისამართზე, ასევე მისამართზე თბილისი ქუთუვან დედოფლის გამზირი 23ა .

შპს „ჯეო კვარცის“ კაპიტალი შპს „სთარ ბილდინგში“ 31/12/2022 წელს განსაზღვრული იყო 1396806,50 ლარით, 31/12/2023 წელს 1466121,00 რომლის ძირითადი ნაწილი შევსებული იყო ფულადი ფორმით ხოლო მცირე ნაწილი დებიტორული დავალიანების კაპიტალიზებით.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2023 წელს შეადგენდა 38 თანამშრომელს.

2. შედგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის სტანდარტით, რომლებიც მოქმედია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.6894 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით). საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. არასაოპერაციო ხარჯებში.

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული **მიწა და შენობები** ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (თუკი გაუფასურებას ექონდა ადგილი) ღირებულებით.

სხვა ძირითადი საშუალებები, გარდა მიწისა და შენობებისა, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირავებლად ან მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, ასევე პროფესიონალური მომსახურებისა და სესხებთან დაკავშირებულ ხარჯებს რომელიც კაპიტალიზირდება კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 20 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, (სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზიები), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივად, გამოყენების ვადის პროპორციულად.

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის ვადის დასაწყისში მოიჯარემ ფინანსური იჯარა უნდა უნდა აღიაროს როგორც აქტივები, საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით გაუთვალისწინებელი (თავდაპირველი) ხარჯების დამატებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. შესაბამისი თანხა აღიარებულ უნდა იქნეს ფინანსური იჯარის ვალდებულებად, იმის მიუხედავად რომ, ზოგიერთი საიჯარო გადასახდელები გადასახდელია იჯარის გაცემის დღიდან.

ფინანსური იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების შემდგომი აღრიცხვა, მაგალითად ცვეთის მეთოდი და სასარგებლო მომსახურების ვადა, შეესაბამება კომპანიის მიერ იურიდიულად ფლობილ შესადარის აქტივებს. შესაბამისი ფინანსური იჯარის ვალდებულება მცირდება საიჯარო გადასახდელებს გამოკლებული საპროცენტო დანახარჯით, რომელიც აღირიცხება ფინანსურ ხარჯად. საიჯარო გადასახდელების საპროცენტო ელემენტი წარმოადგენს მუდმივ პროპორციას, საანგარიშგებო პერიოდის ვალდებულებების ნაშთის მიმართ და ხარჯად აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც იქნება გაწეული.

ფინანსური იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების შემდგომი აღრიცხვა, მაგალითად ცვეთის მეთოდი და სასარგებლო მომსახურების ვადა, შეესაბამება კომპანიის მიერ იურიდიულად ფლობილ შესადარის აქტივებს. შესაბამისი ფინანსური იჯარის ვალდებულება მცირდება საიჯარო გადასახდელებს გამოკლებული საპროცენტო დანახარჯით, რომელიც აღირიცხება ფინანსურ . საიჯარო გადასახდელების საპროცენტო ელემენტი წარმოადგენს მუდმივ პროპორციას, საანგარიშგებო პერიოდის ვალდებულებების ნაშთის მიმართ და ხარჯად აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც იქნება გაწეული.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელმძღვანელო პირობების მონაწილე. ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება, როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. დებიტორის მნიშვნელოვანი ფინანსური პრობლემები, მისი გაკოტრება ან მისი მხრიდან გადახდების პრაქტიკის მნიშვნელოვანი გაუარესება არის მნიშვნელოვანი ინდიკატორი იმისა, რომ მოთხოვნა გაუფასურებულია. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-

ზარალის ანგარიშგებაზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა ის მოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ მოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე, და ფულს გზაში.

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით. სესხთან დაკავშირებული პროცენტი და სხვა დანახარჯები აღიარდება ფინანსურ ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს დანახარჯები პირდაპირ მიეკუთვნება განსაკუთრებული აქტივის შეძენას, შექმნას ან წარმოებას, ამ შემთხვევაში ეს დანახარჯები კაპიტალიზირდება განსაკუთრებული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

ღივიღენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

გადაფასების რეზერვი მოიცავს მიწისა და შენობების გადაფასებიდან მიღებულ მოგებას/ზარალს.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და

- ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული

ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი მნიშვნელოვანია. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლიდა წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ძირითადი საშუალებები მოიცავს: მანქანადანადგარებს და აღჭურვილობას, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯსა და დანადგარებს, იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობას, სატრანსპორტო საშუალებებს, სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზიებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ყველა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია დაახლოებით გონივრულ რეალურ ღირებულებად. სავაჭრო მოთხოვნებს არ ერიცხება პროცენტი. კომპანიის მენეჯმენტს არ შეუქმნია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებზე ანარიცხი, რადგან ისტორიულად არ დამდგარა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების შედეგი ან მოვენა, რომელიც ეჭვს გამოიწვევდა სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების ამოღებასთან დაკავშირებით.

კაპიტალი და რეზერვები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 9000 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 108200 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბრის 109200 ლარს, 2022 წლის 31 დეკემბრის 147178 ლარს, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 1831903 ლარს რაც ფულადი სახით იყო შევსებული.

2023 წელს დივიდენდი განაწილდა 62947 ლარის ოდენობით.

სესხები

საბანკო სესხები აღებულია ქართუ ბანკიდან, გრძელვადიანი პირობით და უზრუნველყოფილია დამფუძნებელთა პირადი ქონებით და საწარმოს ბალანსზე არსებული 4 ერთეული მძიმე ტექნიკით.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ღირებულებას, სატრანსპორტო ხარჯს, პირდაპირ დარიცხულ ხელფასებს, ბიუჯეტში გადახდილ ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელს.

დისტრიბუციისა და მარკეტინგის ხარჯები მოიცავს საწვავის ხარჯებს, სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯებს, რეკლამის ხარჯებს და სხვადაკავშირებულ ხარჯებს.

ადმინისტრაციული ხარჯები: თანამშრომელთა ანაზღაურებას, გადასახადებს, საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება, რემონტი, ცვეთა და ამორტიზაცია, ბანკის მომსახურება.

ფინანსური ხარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯები საბანკო სესხებზე, საპროცენტო ხარჯები დაკავშირებული მხარეების სესხებზე, ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან, ფულზე და მოთხოვნებზე ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე

საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის განმავლობაში აქტიურად მიმდინარეობდა შვილობილ კომპანიაში შემოსავლის ზრდა და 2024 წელს მიმდინარეობს ახალი სამშენებლო ობიექტის მშენებლობა და ვვარაუდობთ სტაბილურ შემოსავალს.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები და მსჯელობები.

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ამასთან გაითვალისწინება სხვა ფაქტორებიც, როგორებიც არის მომავალი მოვლენების განვითარებასთან დაკავშირებული მოლოდინები, რომლებიც კონკრეტულ სიტუაციაში გონივრულად მიიჩნევა. ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ შეესაბამებოდეს მიმდინარე სიტუაციას.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

კომპანია შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორების გათვალისწინებით. მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები, შესაძლოა განსხვავებული იყოს რეალურ შედეგისაგან. შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს მნიშვნელოვან რისკს სამომავლოდ აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების ორექტირების საჭიროებისა, განხილულია ქვემოთ: ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადები მენეჯმენტმა შეაფასა ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის ხანგრძლივობა. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ ეს შეფასებები მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, მაშინ ფინანსური ანგარიშგებები არსებითად განსხვავებული იქნება.

უიმედო ვალი

კომპანია აფასებს მისაღები მოთხოვნების ამოღების დონეს მის გამოცდილებაზე და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. რეალური ამოღების დონე შესაძლოა განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის შეფასებებისგან.

საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი

მენეჯმენტმა კომპანიის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შეფასების მიზნით გამოიყენა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთები. საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებამ შესაძლოა ფინანსურ ვალდებულებებზე და საპროცენტო ხარჯებზე იქონიოს გავლენა.

ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

მენეჯმენტი მტკიცედ დარწმუნებულია, რომ საერთო მოგების მარჟა გააგრძელებს ზრას და მიაღწევს განსაზღვრულ მნიშვნელობას. ეს ვარაუდი ეფუძნება კომპანიის ძლიერ საბაზრო პოზიციას.

ფინანსური ინსტრუმენტების კატეგორიები:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგი კატეგორიის აქტივები და ვალდებულებები საბალანსო ღირებულებით:

ფინანსური აქტივები: სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები; ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

ფინანსური ვალდებულებები: ფინანსური ვალდებულებები ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული: სესხები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ფინანსური რისკის მართვა

კომპანია არ არის ჩართული ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში სპეკულაციური მიზნებისათვის და არც ოფციონებს გასცემს. კომპანიის ყველაზე მნიშვნელოვანი ფინანსური რისკები აღწერილია ქვემოთ

უცხოური ვალუტის რისკი

კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. აქედან გამომდინარე, გამოვლინდება საკურსო სხვაობებით წარმოქმნილი მერყეობა. კომპანიის სავაჭრო ტრანზაქციების უმეტესობა განხორციელებულია ეროვნულ ვალუტა ლარში. საკურსო სხვაობების რისკი უმნიშვნელოა რადგან საბანკო სესხები განთავსებულია ეროვნულ ვალუტაში, ხოლო უცხოელ პარტნიორებთან სავაჭრო ურთიერთობები ატარებენ მოკლევადიან ხასიათს.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. ეს რისკი გამოწვეულია სხვადასხვა ფინანსური ინსტრუმენტების გამო, მაგალითად მოთხოვნების გამო. მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს წარმოადგენს შემდეგი ფინანსური ინსტრუმენტები:

ანგარიშის წარდგენის თარიღისთვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშული ბანკი წარმოადგენს კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დროულად დაფაროს ვადადამდგარი ვალდებულებები, კომპანია ახორციელებს გონივრულ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა კომპანიამ დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასეხო ვალდებულება. კომპანია ითვალისწინებს მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს ფინანსური აქტივებისგან ლიკვიდურობის რისკის, კერძოდ ფულადი და დებიტორული დავალიანებების, შესაფასებლად და სამართავად.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ბიზნეს გარემო

საქართველო განაგრძობს პოლიტიკურ და ეკონომიკურ ცვლილებებს. როგორც განვითარებადი ბაზარი, საქართველო არ ფლობს განვითარებულ ბიზნეს და მარეგულირებელ ინფრასტრუქტურას, რომელიც ძირითადად დამახასიათებელია უფრო თავისუფალი საბაზრო ეკონომიკისათვის. 2022 წლის შპს „ჯეო კვარცისთვის“ პანდემიის პირობებში არ შექმნილა არსებითი რისკი საქმიანობის შეჩერებისა, რადგან სამშენებლო ბიზნესმა გაუძლო გამოწვევას და მთავრობის დახმარებითა და წახალისებით შეზღუდვების პირობებშიც თითქმის უცვლელი შემოსავლიანობით შეძლო ფუნქციონირება. საწარმოზე პირდაპირი გავლენა არ მოუხდენია აგრეთვე რუსეთ-უკრაინის ომს. თუმცა, მიუხედავად ამისა, არსებობს ამ გაურკვევლობაში ჩართული რიგი ვარაუდები, მენეჯმენტს არ შეუძლია გააკეთოს სრულად სანდო შეფასება, თუ კომპანიის რომელ აქტივებსა და ვალდებულებებზე შეიძლება იქონიოს სამომავლოდ ახალმა ფაქტორებმა გავლენა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ მიმდინარე პირობებში სათანადო ზომები ხორციელდება კომპანიის ეკონომიკური სტაბილურობის შესანარჩუნებლად.

გადასახადები

საქართველოში საგადასახადო სისტემა ხასიათდება ხშირი საკანონმდებლო ცვლადობებით, რომლებიც ხშირად ხდება ინერპრეტაციების საგანი. ხშირად, განსხვავებული ინტერპრეტაციები არსებობს სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოსა და იურისდიქციებში. ამ ფაქტორებმა შესაძლოა წარმოშვას საგადასახადო რისკი. მენეჯმენტს სჯერა, რომ საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციის საფუძველზე საგადასახადო ვალდებულებები ადეკვატურად არის განსაზღვრული.

გარემოს დაცვა

საქართველოში გარემოსდაცვითი კანონმდებლობა განვითარების პროცესშია და შესაძლოა კანონმდებლობაში არსებობდეს გარკვეული ცვლილებები, რომელიც შეიძლება იყოს დაკავშირებული კომპანიის საქმიანობასთან. თუმცა მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ კომპანია აკმაყოფილებს მთავრობის არსებით მოთხოვნებს გარემოსდაცვით საკითხებთან დაკავშირებით და მიიჩნევს, რომ კომპანიას არ გააჩნია შეუსრულებელი არსებითი მიმდინარე გარემოს დაცვითი ვალდებულებები, თუმცა რადგან კომპანიის საქმიანობა მოიცავს ქვიშის ღია კარიერების დამუშავებას, არსებოს გარკვეული პრობლემები კარიერის დამუშავების პროცესში მოპოვების საფეხურებად დამუშავებასთან დაკავშირებით.

სასამართლო დავები

31/12/2023 წლისთვის შპს „ჯეო კვარცს“ აქვს კერძო სასამართლო დავა შპს „კვარცი საქართველოს“ წინააღმდეგ რომლის გამოც დაყადაღებულია სასარგებლო წალისეულის მოპოვების ლიცენზიები და მიწის ნაკვეთები თბილისში ბელაიშვილის ქუჩაზე და საჩხერეში ფეიქართა ქუჩაზე. მენეჯმენტის საიმედო შეფასებით შპს „ჯეო კვარცს“ ფინანსური ხარჯის გაწევა არ დასჭირდება, რადგან დავაში მონაწილეობს სავსებით სანდო არგუმენტებით და დავა საბოლოოდ უნდა გადაწყდეს ჩვენი ფირმის სასარგებლოდ. ანგარიშგების ჩაბარების მომენტისთვის დასრულებულია ქუთაისის სააპელაციო სასამართლოს დავა, რომლის მიხედვითაც შპს „ჯეოკვარცი“ გამართლებულია სრულად და ფინანსური ვალდებულებები ამ მხრივ არ ერიცხება. თუმცა დავა გრძელდება უზენაეს სასამართლოში მოსარჩელე მხარის ინიციატივით. ეს ფაქტი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული არაა.

დირექტორი:



მ.სირაძე