

შპს „ჯეოფერტ“

ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

გვერდები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5

მპს ჯეოფერტ (ს/ნ 405076331)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	57,419	65,504	129,832
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,879,254	2,061,200	1,593,801
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	152,033	468,634	575,679
მარაგები	2,754,474	1,956,294	1,608,186
მზა პროდუქცია	458,512	168,942	146,511
სხვა	2,295,962	1,787,352	1,461,675
სხვა არამატერიალური აქტივები	252,584	82,268	94,433
ძირითადი საშუალებები	6,108,244	5,773,141	5,922,414
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	12,204,008	10,407,041	9,924,345
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	487,576	335,945	337,509
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	174,657	217,926	250,029
საგადასახადო ვალდებულებები	99,723	71,068	72,842
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	4,335,681	3,169,773	3,147,840
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	41,045,463	33,219,120	27,319,215
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	46,143,100	37,013,832	31,127,435
საკუთარი კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(33,939,092)	(26,606,791)	(21,203,090)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(33,939,092)	(26,606,791)	(21,203,090)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	12,204,008	10,407,041	9,924,345
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5,843,180	4,551,632	3,907,498

ლამა პაიჭაძე
დირექტორი



მპს ჯეოფერტ (ს/ნ 405076331)

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1,945,115	1,187,678
საქონლის გაყიდვიდან	1,945,115	1,088,135
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	99,543
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,439,278)	(834,326)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	505,837	353,352
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,218,950)	(1,041,448)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(556,906)	(653,209)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(4,335,681)	(3,169,773)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(273,025)	(927,716)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(6,384,562)	(5,792,146)
საოპერაციო მოგება	(5,878,725)	(5,438,794)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(1,453,576)	35,093
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(7,332,301)	(5,403,701)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(7,332,301)	(5,403,701)

ლაშა პაიჭაძე
დირექტორი



შპს ჯეოფერტ (ს/ნ 405076331)
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

	2024წელი	2023წელი
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-7 332 301	-5 403 701
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-26 606 791	-21 203 090
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-33 939 092	-26 606 791

ლაშა პაიჭაძე
 დირექტორი



შპს ჯეოფერტ (ს/ნ 405076331)
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,292,013)	(783,179)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(3,735,769)	(2,584,594)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	5,019,697	3,268,352
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(8,085)	(99,421)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	35,093
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	65,504	129,832
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	57,419	65,504

ლაშა პაიჭაძე
 დირექტორი



საადრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეოფერტი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებული საქართველოში 2014 წლის 12 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი ი. ჭავჭავაძის გამზ., N39ა. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მინერალური სასუქების წარმოება და რეალიზაცია.

მომზადების საფუძველი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

საადრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

მარაგები. მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებელ გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებელ დანახარჯებს. წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. წარმოების პროცესში ნედლეულიდან მზა პროდუქციაზე გადასვლის ეტაპს წარმოადგენს დაუმთავრებელი წარმოება. ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების

ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. 2022 წლის 31 დეკემბერს და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	29753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8068	2,9306

სახელფასო განაცემები პრემიები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

გ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **შემცირებული ნაშთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10 წელი
ავტომობილები	10 წელი

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20% 8%
ოფისის ავეჯი და ინვენტარი	20%
კომპიუტერული ტექნიკა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

2023	მიწა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი სხვა ინვენტარი	ჯამი
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით	268,373	2,730,828	2,769,192	340,587	33,056	6,142,036
შესყიდვა	0	22,701	288,789	52,215	3,484	367,189
გასვლა	0	0	0	0	0	0
გაუფასურება	0	0	0	0	0	0
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	0	0	0	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0	0
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	268,373	2,753,529	3,057,981	392,802	36,540	6,509,225
ამორტიზაციის განაკვეთი		5%	20% 8%	20%	20%	
დაგროვილი ცვეთა						
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით	0	788,060	2,013,274	645,315	52,645	3,499,294
ცვეთის ხარჯი	0	137,676	415,499	78,560	7,308	639,044
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0	0
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	925,736	2,428,773	723,875	59,953	4,138,338
საბალანსო დირეზულეზა						
2023 წლის საწყისი	268,373	2,730,828	2,769,192	340,587	33,056	6,142,036
2023 წლის საბოლოო	268,373	2,593,152	2,353,693	262,027	25,748	5,502,992

2024

	მიწა	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი სხვა ინვენტარი	ჯამი
2024 წლის საწყისი მდგომარეობით	268,373	2,593,152	2,353,693	262,027	25,748	5,502,992
შესყიდვა	0	424,108	503,562	10,000	58,554	996,224
გასვლა	0	0	0	0	0	0
გაუფასურება	0	0	0	0	0	0
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია	0	0	0	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0	0
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	268,373	3,017,260	2,857,255	272,027	84,302	6,499,216
ამორტიზაციის განაკვეთი		5%	20% 8%	20%	20%	
დაგროვილი ცვეთა						
2024 წლის საწყისი მდგომარეობით	0	925,736	2,428,773	723,875	59,953	4,138,338
ცვეთის ხარჯი	0	150,863	381,090	54,405	16,860	603,219
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0	0
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	1,076,599	2,809,863	778,281	76,813	4,741,556
საბალანსო ღირებულება						
2024 წლის საწყისი	268,373	2,593,152	2,353,693	262,027	25,748	5,502,992
2024 წლის საბოლოო	268,373	2,442,289	1,972,603	207,621	8,888	4,899,774

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები და ლიცენზიები. არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით.

	2023	პროგრამები	ლიცენზიები	ჯამი
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით		801	93,633	94,433
შესყიდვა		0	0	0
გასვლა		0	0	0
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით		801	93,633	94,433
დაგროვილი ცვეთა				
2023 წლის საწყისი მდგომარეობით		1,888	172,630	174,519
ცვეთის ხარჯი		120.12	14,044.88	14,165.00
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		0	0	0
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით		2,008	186,675	188,684
საბალანსო ღირებულება				
2023 წლის საწყისი		801	93,633	94,433
2023 წლის საბოლოო		681	79,588	80,268

2024	პროგრამები	ლიცენზიები	ჯამი
2024 წლის საწყისი მდგომარეობით	681	79,588	80,268
შესყიდვა	0	0	0
გასვლა	0	0	0
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	681	79,588	80,268
დაგროვილი ცვეთა			
2024 წლის საწყისი მდგომარეობით	2,008	186,675	188,684
ცვეთის ხარჯი	102	11,938	12,040
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	0	0	0
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2,110	198,614	200,724
საბალანსო დირეზულტა			
2024 წლის საწყისი	681	79,588	80,268
2024 წლის საბოლოო	579	67,649	68,228

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	<u>31-12-23</u>	<u>31-12-23</u>
ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე	<u>57,419</u>	<u>65,504</u>
	<u>57,419</u>	<u>65,504</u>

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.