

შპს “ჯეოინჟინირინგი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“ ჯეოინჟინირინგი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 07,04,2000 წელს, ს/ნ 204945300 კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, 26 მაისის მოედანი, №2, ფაქტობრივი მისამართია თბილისი თამარაშვილის 15 ა.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

ომარი ქუცნაშვილი, 01024006551 40.35%

ლერი მიქაბერიძე, 01024018561 23.5%

გიორგი სეთურიძე, 01006002438 14.3%

თეიმურაზ გოჩიტაშვილი, 01014002097 5%

ივერი ქუცნაშვილი, 01024006068 7.15%

გურამ ბედუაძე, 01024027575 3.6%

ლევან გორგიძე, 01024025372 2.05%

როინი ყაველაშვილი, 01023004052 2.05%

ვასილი ნებიერიძე, 01024027376 2%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საინჟინრო, გეოლოგიური და გეოფიზიკური კვლევა-ძიება, გეოტექნიკური ლაბორატორიული მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	8-15 პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და

შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შეგებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2024 31 დეკ.2023 01ანვ.2023

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	581	7047	191
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	135	137
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	6	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	75	28	47
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	473	473	458
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	433	1016	377
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	60959	549946	84704
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	56	38	57
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი			
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	19	166	
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	250	354	249
თიბისი ბანკი - GBP	104	104	104
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	15029	224999	71843
ბაზის ბანკი - EURO			
სულ	77768	784541	177575

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2024	31 დეკ.2023	01ანვ.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	139508	278431	162252
სულ	139508	278431	162252

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ.2023	01ანვ.2023
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	102188	25008
სხვა პირებზე სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	131909	72293	
სულ	131909	174481	250085

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ.2023	01ანვ.2023
საქონელი	165281	122464	130552
სულ	165281	122464	130552

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 472692 ლარი, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 337111ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ.2023	01ანვ.2023
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასხადი	23278	12758	
გეზ-ის მომსახურება		78	
სულ	23278	12834	0

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01.01.2023
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	20166
დაგროვილი ცვეთა	-14419	-13405	-12212
საბალანსო ღირებულება	5747	6761	7954

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაკებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავიჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2023	709484	1505376	42961	27593	175803	2461217
შემოსვლა		8021				
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2023	709484	1513397	42961	27593	175803	2469238
შემოსვლა		549475	10247	200436		760158
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2024	709484	2062872	53208	228029	175803	3229396

დაგროვილი ცვეთა

01.01.2023	-152792	-1057704	-28383.3	-24858.1	-138968	-1402705
პერიოდის ცვეთა	-22549	-84900	-1795	-443	-6355	-116042
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2023	-175341	-1142604	-30178.3	-25301.1	-145323	-1518747
პერიოდის ცვეთა	-26707	-173903	-3485	-40418	-5084	-249597
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2024	-202048	-1316507	-33663.3	-65719.1	-150407	-1768344

საბალანსო ღირებულება

ბალანსი 01.01.2023	556692	447672	14577.7	2734.9	36835	1058512
ბალანსი 31.12.2023	534143	370793	12782.7	2291.9	30480	950491
ბალანსი 31.12.2024	507436	746365	19544.7	162310	25396	1461052

კომპანიას 2020 წელს შეძენილი აქვს მიწის ნაკვეთი რომლის ღირებულება შეადგენს 446089 ლარს , ანუ ძირითადი საშუალებების ჯამური ღირებულებაა 1 907 140 ლარი.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ.2023	01ანვ.2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1947	-	6960
სულ	1947	-	6960

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ბანკის სესხი

კომპანიას 30,10,2020 წელს სესხი აქვს აღებული ბაზის ბანკიდან 185 000 დოლარის ოდენობით ძირითადი საშუალებების შესაძენად. სესხის დავალიანება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ.2023	01ანვ.2023
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	181816	269150	426761
სულ	181816	269150	426761

16. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

17. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

19. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01.01.2023
დამფუძნებლის კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	2216294	2464215	1518220
სხვა რეზერვები		-	-
სულ		2458215	1520220

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2003 წლის 07 აპრილს, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა დამფუძნებლებზე დივიდენდის განაწილება გამოაცხადა 2022 წელს 315790 ლარის, 2023 წელს 272446 ლარის და 2024 წელს 61920 ლარის ოდენობით. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საქველმოქმედო დახმარებები 2023 წელს 1000 ლარი და 2024 წელს 540 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3123578	3987213
სულ	3123578	3121247

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	-2072448	-1719640
სულ	-2072448	-1719640

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
ცვეთა და ამორტიზაცია	-257069	-117169
სულ	-257069	-117169

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	-23695	-32058
სულ	-23695	-32058

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
იჯარის ხარჯი	-30383	-12300
სულ	-30383	-12300

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	121396	141299
ბანკის მომსახურება	2294	216
სამეურნეო ხარჯი	6767	8449
კომუნალური ხარჯი	12927	13601
საკანცელარიო ხარჯი	3422	3217
საპენსიო ფონდი	33793	26692
მივლინების ხარჯი		135003
მცირე ფასიანი ინვენტარი	6794	3195
ელ.ენერგია	5292	6023
ქონების გადასახადი	13823	11867
დაზღვევა		2640
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	40845	59807
კომუნიკაციის ხარჯები	14551	14183
მიმდინარე რემონტი	10286	371
კომპიუტერის ხარჯები	8788	6330
განვითარების ხარჯები	13340	7890
საკონსულტაციო ხარჯები	8785	8401

წარმომადგენლობითი ხარჯი	144	213
მიღებული მომსახურების ხარჯი	211264	177694
სხვა საერთო ხარჯი	2040	3984
სულ	516551	631075

26 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
დადებითი საკურსო სხვაობა	76333	90393
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-17178	-14510
სულ	59155	75883

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 15 სექტემბერი

შპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	78349	784541	1907140
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	139508	278431	139508
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	131909	174481	131909
მარაგები	165281	122464	165281
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	165281	122464	165281
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	23278	12834	23278
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5747	6761	5747
ძირითადი საშუალებები	1907140	1396580	1907140
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2451212	2776092	1907140
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1947	0	1947
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები	47579	39151	47579
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	181816	269150	181816
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	232918	309877	232918
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2216294	2464215	2216294
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2218294	2466215	2218294
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2451212	2776092	1907140
სულ მოკლევადიანი აქტივები	139508	278431	139508
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3123578	3987213
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3123578	3987213
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-472692	-337111
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2650886	3650102
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2072448	-1719640
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-257069	-117169
საპროცენტო შემოსავალი	5229	5874
საპროცენტო ხარჯი	-23695	-32058
იჯარის ხარჯი	-30873	-12300
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-516551	-631075
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2895407	-2506368
საოპერაციო მოგება	-244521	1143734
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	59155	75883
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-185366	1219617
მოგების გადასახადის ხარჯი	-9383	-41043
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-194749	1178574
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-194749	1178574
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2466215	1520220
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-53172	-232579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2218294	2466215
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-765347	626141
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-765347	626141
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	59155	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	784541	158400
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	78349	784541

მპს“ჯეოინჟინირინგი“-ს მთ.ბუღალტერი:

/მ.თასოშვილი/

შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ

სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრეგლოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრეგლოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრეგლოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2024 31 დეკ. 2023 01ანვ. 2023

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	581	7047	191
თი-ბი-სი ბანკი - RUR	137	135	137
თი-ბი-სი ბანკი - CHF	6	5	5
თი-ბი-სი ბანკი - EURO	75	28	47
თი-ბი-სი ბანკი - EURO - შემნახველი	473	473	458
თი-ბი-სი ბანკი - GBP (მარჯანიშვილი)	48	48	48
თი-ბი-სი ბანკი - GEL	433	1016	377
თი-ბი-სი ბანკი - GEL (მარჯანიშვილი)	8	8	8
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - შემნახველი	60959	549946	84704
თი-ბი-სი ბანკი - GEL - ჩემი სეიფი	150	150	150
თი-ბი-სი ბანკი - USD	56	38	57
თი-ბი-სი ბანკი - USD - შემნახველი			
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - დოლარი	19	166	
თიბისი - ბიზნეს ბარათი - ლარი	250	354	249
თიბისი ბანკი - GBP	104	104	104
პროკრედიტ ბანკი - GEL	24	24	24
ბაზის ბანკი - GEL	15029	224999	71843
ბაზის ბანკი - EURO			
სულ	77768	784541	177575

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01ანვ. 2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	139508	278431	162252
სულ	139508	278431	162252

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01.01.2023
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	0	102188	25008
სხვა პირებზე სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	131909	72293	
სულ	131909	174481	250085

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01.01.2023
საქონელი	165281	122464	130552
სულ	165281	122464	130552

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 472692 ლარი, ხოლო 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის არის 337111 ლარი.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2023 და 2022 წლების 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01.01.2023
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	23278	12758	
გეზ-ის მომსახურება		78	
სულ	23278	12834	0

11. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01.01.2023
პროგრამული უზრუნველყოფა	20166	20166	20166
დაგროვილი ცვეთა	-14419	-13405	-12212
საბალანსო ღირებულება	5747	6761	7954

12. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაკლებობები 2130-2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160	ავიჯი და ინვენტარი 2170	სატრანსპ. საშუალებები 2180	სულ აქტივები
01.01.2023	709484	1505376	42961	27593	175803	2461217
შემოსვლა		8021				
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2023	709484	1513397	42961	27593	175803	2469238
შემოსვლა		549475	10247	200436		760158
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2024	709484	2062872	53208	228029	175803	3229396
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2023	-152792	-1057704	-28383.3	-24858.1	-138968	-1402705
პერიოდის ცვეთა	-22549	-84900	-1795	-443	-6355	-116042
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2023	-175341	-1142604	-30178.3	-25301.1	-145323	-1518747
პერიოდის ცვეთა	-26707	-173903	-3485	-40418	-5084	-249597
გასვლა/ჩამოწერა						
31.12.2024	-202048	-1316507	-33663.3	-65719.1	-150407	-1768344
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2023	556692	447672	14577.7	2734.9	36835	1058512
ბალანსი 31.12.2023	534143	370793	12782.7	2291.9	30480	950491
ბალანსი 31.12.2024	507436	746365	19544.7	162310	25396	1461052

კომპანიას 2020 წელს შეძენილი აქვს მიწის ნაკვეთი რომლის ღირებულება შეადგენს 446089 ლარს , ანუ ძირითადი საშუალებების ჯამური ღირებულებაა 1 907 140 ლარი.

13. საგაჭრო ვალდებულებები

საგაჭრო ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01ანვ.2023
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1947	-	6960
სულ	1947	-	6960

ფინანსური და ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

14. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს.

15. ზანკის სესხი

კომპანიას 30.10.2020 წელს სესხი აქვს აღებული ბაზის ბანკიდან 185 000 დოლარის ოდენობით ძირითადი საშუალებების შესაძენად. სესხის დავალიანება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01ანვ.2023
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	181816	269150	426761
სულ	181816	269150	426761

16. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

17. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

18. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

19. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2024 და 2023 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2024	31 დეკ. 2023	01ანვ. 2023
დამფუძნებლის კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	2216294	2464215	1518220
სხვა რეზერვები		-	-
სულ		2458215	1520220

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2003 წლის 07 აპრილს, საწესდებო კაპიტალით 2000 ლარი.

შპს „ჯეოინჟინერინგ“-მა დამფუძნებლებზე დივიდენდის განაწილება გამოაცხადა 2022 წელს 315790 ლარის, 2023 წელს 272446 ლარის და 2024 წელს 61920 ლარის ოდენობით. კომპანიას გაუნაწილებელი მოგებიდან გაწეული აქვს საცვლამოქმედო დახმარებები 2023 წელს 1000 ლარი და 2024 წელს 540 ლარი.

20. ამონაგები

ამონაგები 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3123578	3987213
სულ	3123578	3121247

21. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	-2072448	-1719640
სულ	-2072448	-1719640

22. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
ცვეთა და ამორტიზაცია	-257069	-117169
სულ	-257069	-117169

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
საპროცენტო ხარჯი	-23695	-32058
სულ	-23695	-32058

24. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
იჯარის ხარჯი	-30383	-12300
სულ	-30383	-12300

25. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2024 და 2023 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
ქვეკონტრაქტორების მიერ გაწეული მომსახურება	121396	141299
ბანკის მომსახურება	2294	216
სამეურნეო ხარჯი	6767	8449
კომუნალური ხარჯი	12927	13601
საკანცელარიო ხარჯი	3422	3217
საპენსიო ფონდი	33793	26692
მივლინების ხარჯი		135003
მცირე ფასიანი ინვენტარი	6794	3195
ელ.ენერგია	5292	6023
ქონების გადასახადი	13823	11867
დაზღვევა		2640
ავტოპარკის შენახვის ხარჯი	40845	59807
კომუნიკაციის ხარჯები	14551	14183
მიმდინარე რემონტი	10286	371
კომპიუტერის ხარჯები	8788	6330
განვითარების ხარჯები	13340	7890
საკონსულტაციო ხარჯები	8785	8401

წარმომადგენლობითი ხარჯი	144	213
მიღებული მომსახურების ხარჯი	211264	177694
სხვა საერთო ხარჯი	2040	3984
სულ	516551	631075

26. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2024 და 2023
წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2024	2023
დადებითი საკურსო სხვაობა	76333	90393
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-17178	-14510
სულ	59155	75883

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2025 წლის 15 სექტემბერი

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თაბაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	78349	784541	158400
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	139508	278431	162252
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	131909	174481	25008
მარაგები	165281	122464	130552
შპს პროდუქცია			
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	165281	122464	130552
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	23278	12834	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	5747	6761	7954
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1907140	1396580	1504600
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	0	0	0
ვალდებულებები	2451212	2776092	1988766
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1947	0	6960
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1576	1576	1576
საგადასახადო ვალდებულებები	47579	39151	33249
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	181816	269150	426761
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	0	0	0
საკუთარი კაპიტალი	232918	309877	468546
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2216294	2464215	1518220
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2218294	2466215	1520220
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2451212	2776092	1988766
სულ მოკლევადიანი აქტივები	139508	278431	162252
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3123578	3987213
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3123578	3987213
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები	-472692	-337111
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2650886	3650102
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2072448	-1719640
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-257069	-117169
საპროცენტო შემოსავალი	5229	5874
საპროცენტო ხარჯი	-23695	-32058
იჯარის ხარჯი	-30873	-12300
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-516551	-631075
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2895407	-2506368
საოპერაციო მოგება	-244521	1143734
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	59155	75883
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	-185366	1219617
მოგების გადასახადის ხარჯი	-9383	-41043
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-194749	1178574
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-194749	1178574
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2466215	1520220
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-53172	-232579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2218294	2466215
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-765347	626141
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-765347	626141
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ:	59155	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	784541	158400
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	78349	784541

შპს "ჯეოინჟინირინგი"-ს მთ.ბუღალტერი:



/მ.თასოშვილი/