

შპს „ჯეოივენთსი“ (ს/კ 405279684)

მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) მიხედვით მომზადებული
საწყისი ფინანსური ანგარიშგება

(2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით)

შპს „ჯეოივენთსი“ ფინანსური ანგარიშგება

31.12.2024 წ დასრულებული წლისთვის

ბალანსი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2024
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1	860 129	665 721
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	23 815	31 714
სასაქონლო-მატერიალური	3	30 654	57 125
მარაგი			
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2		23 575
სულ მიმდინარე აქტივები		914 599	778 135
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	284 178	422 384
ძირითადი საშუალებების ცვეთა		(56 369)	(101 766)
სულ გრძელვადიანი აქტივები		227 809	320 617
სულ აქტივები		1 142 408	1 098 752
ვალდებულება			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	703 420	815
საგადასახადო ვალდებულებები	6	37 341	4 121
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		740 760	4 937
კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		52 265	52 265
მოგება-ზარალი		349 383	1 041 551
სულ საკუთარი კაპიტალი		401 648	1 093 816
სულ კაპიტალი		401 648	1 093 816

დირექტორი:

გიორგი ახვლედიანი

ბუღალტერი:

ლარისა ჰანკოვა

შპს „ჯეოივენთი“ სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31.12.2024 წ დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	01 Jan 23 - 31 Dec 23	01 Jan 24 - 31 Dec 24
მოგება-ზარალის უწყისი			
საოპერაციო შემოსავალი		2 086 557	2 338 632
საოპერაციო შემოსავალი	7	2 086 557	2 338 632
გაყიდვის თვითღირებულება		(287 565)	(303 599)
საერთო მოგება		1 798 992	2 035 034
საოპერაციო ხარჯები	8	(1 204 014)	(1 083 599)
მიწოდების ხარჯები		(780 739)	(889 859)
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები		(45 212)	(193 740)
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები		(104 692)	(4 546)
არასაოპერაციო შემოსავალი	9		10 201
არასაოპერაციო ხარჯები		(53 008)	(14 747)
საპროცენტო ხარჯი		(46 344)	(14 236)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	10		
გამოუქვითავი ხარჯები		(5 339)	(512)
მოგება (ზარალი) გადასახადით დაბეგვრამდე		490 287	946 889

დირექტორი:

გიორგი ახვლედიანი

ბუღალტერი:

ლარისა ჰანოკვა

შპს „ჯეოივენთსი“ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

31.12.2024 წ. დასრულებული წლისთვის

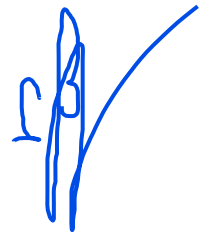
	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	52 265	349 383	401 648
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	52 265	1 041 551	1 093 816

დირექტორი:

გიორგი ახვლედიანი

ბუღალტერი:

ლარისა პანკოვა



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეოინვესტი“ (ს/კ 405279684) დაფუძნებულია 2018 წლის 9 ივლისს. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და ფილიალები. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ადამ მიცკევიჩის ქუჩა, N 25ბ, ბ. 18. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა 68209 - საკუთარი ან იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის კომპანიის 100% წილის მფლობელი და ერთპიროვნული დირექტორია გიორგი ახვლედიანი, 01024039422. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 52 265 ლარს.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოვრები მონაცემები ასახული ერთეულამდე სიზუსტით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით, 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც ქვემოთაა განხილული.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსურ ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც გამოყენებული იქნა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტაა ეროვნული ვალუტა ლარი. შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ლარი, რომელიც ასახავს ძირითადი მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკებში არსებული საზოგადოების ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა:

ა) გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის;

ბ) გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

მესაკუთრის მიერ დაკავებული ქონება არის ქონება, რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის.

კომპანია ქონებას აღრიცხავს თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთით, ან გაუფასურების ზარალით შემცირებული პირვანდელი თვითღირებულებით. როცა ძირითად საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც სხვადასხვა სარგებლობის ვადა აქვთ, ისინი ცალ-ცალკე აღირიცხებიან, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით.

გრანტის სახით მიღებული, ნაჩუქარი ძირითადი საშუალებები აქტივად აღიარდება მათი რეალური ღირებულებით, რაც დასტურდება ქონების შემფასებლის ან აუდიტორის მიერ.

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ნაშთის შემცირების მეთოდის საშუალებით. თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის გამოყენების დაწყების შემდეგ. ძირითადი საშუალების სასიცოცხლო პერიოდი განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა - 0,5 – 5%

მანქანა-დანადგარები - 5-20%

საოფისე აღჭურვილობა - 5-20%

ავეჯი და ინვენტარი - 5 -20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის მომსახურების ვადაში, ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის პოლიტიკის გადახედვა და კორექტირება, რათა აისახოს მიმდინარე შეფასება აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

მარაგი

მარაგი ასახულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებული გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია მარაგის და მომსახურების გაყიდვას ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში. შესაბამისად არ ხდება მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახორციელებს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას და განსაზღვრავს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის მოგება-ზარალში აღიარება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმნება ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციებიდან. შესაბამისად არ ხდება ამ ვალდებულებებზე პროცენტის დარიცხვა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი თანხა, რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები წარმოადგენს კომპანიის მიერ მიღებულ ან მისაღება ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ფასს 15-ის მიხედვით საწარმო შემოსავალს აღიარებს საკონტრაქტო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელსა თუ მომსახურებაზე „კონტროლი“ კლიენტს გადაეცემა. უფრო დირექტიული ხასიათის ინსტრუქცია დაემატა ისეთ თემებს, როგორიცაა, მაგალითად შემოსავლის აღიარების მომენტი, ცვლადი ანაზღაურების აღრიცხვა, კონტრაქტის შესრულებისა და მიღების ხარჯები და სხვა მსგავსი ასპექტები. ასევე შემოსავლის განმარტების ახალი მეთოდები.

ხარჯის აღიარება

ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.
ხარჯების ასახვა ხორციელდება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

თარიღი:01.01.2024 - 31.12.2024

ვალუტა		თანხა ვალ.			
ანგარიში	Description	საწყისი ნაშთი	შემოსავალი	გასავალი	საბოლოო ნაშთი
GEL		860 129,25	4 476 530,70	4 670 938,80	665 721,15
1110.01	ძირითადი სალარო	1 030,30		1 030,30	
1210	GE19TB7766536020100004 (GEL)	72 808,05	191 940,17	244 243,12	20 505,10
1211	GE58TB7766536080100010 (GEL)	28 021,97	780 662,75	806 128,14	2 556,58
1213	GE89TB7766536020100005 (GEL)მარკეტი	2 787,53	1 046 870,35	843 881,52	205 776,36
1214	GE78TB7766536020100009 (GEL)	731 492,07	1 557 599,28	2 282 477,89	6 613,46
1215	GE95BG0000000540094518 (GEL)	3 758,71	5 909,65	9 415,70	252,66
1216	GE77BG0000000539812087 (GEL)	20 230,62	593 548,50	483 762,13	130 016,99
1218	GE48TB7766536525000002 (GEL)		300 000,00		300 000,00
Total					

ფულის და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება ანგარიშგების თარიღისთვის მათ სამართლიან ღირებულებას.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	12/31/2024
სავაჭრო მოთხოვნები	31 714
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	23 575
სულ	55 289

შენიშვნა 3

მარაგები

	12/31/2024
ნედლეული და მასალები	57 125
სულ	57 125

შენიშვნა 4

გრძელვადიანი აქტივები	320 617,48
ძირითადი საშუალებები	422 383,96
მიწის ნაკვეთები	40 527,00
შენობა-ნაგებობები	74 440,68
მანქანა-დანადგარები	14 575,00
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	14 811,85
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	179 121,43
სატრანსპორტო საშუალება	98 908,00
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(101 766,48)
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	(6 982,27)
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	(14 575,00)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(3 368,44)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(52 113,72)
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	(24 727,05)

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

12/31/2024

მოკლევადიანი ვალდებულებები	815
სულ	815

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები

12/31/2024

საგადასახადო ვალდებულებები	4121
სულ	4121

შენიშვნა 7

ამონაგები

12/31/2024

საქონლის/მომსახურების რეალიზაცია	2 338 632
სულ	2 338 632

შენიშვნა 8

საოპერაციო ხარჯები

12/31/2024

საოპერაციო ხარჯები	(1 083 599)
მიწოდების ხარჯები	(889 859)
პრომო და სარეკლამო მასალის ხარჯი	(1 907)
ივენტის ხარჯი	(567 025)
მიწოდების სხვა ხარჯი	(247 867)
მომსახურების სხვა ხარჯი	(73 060)
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	(193 740)
შრომის ანაზღაურება	(118 840)
საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	(2 367)
იჯარის ხარჯი/ინვენტარი	(6 763)
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(45 398)
სამეურნეო ხარჯი	(3 456)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 178)
კომუნალური მომსახურებისა და	(325)
კომუნიკაციის ხარჯები	
ინტერნეტის ხარჯი	(325)
მივლინების ხარჯები	(10 261)
საცხოვრებლის ხარჯი/მივლინება	(10 261)
სხვა საერთო ხარჯები	(5 152)
დაზღვევის ხარჯი	(3 756)
საბანკო ხარჯი	(1 397)
სულ	1 083 599

შენიშვნა 9

არასაოპერაციო შემოსავალი

12/31/2024

საპროცენტო შემოსავალი	9 601
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	600
სულ	10 201

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო ხარჯები

12/31/2024

საპროცენტო ხარჯი	(14 236)
გამოუქვითავი ხარჯები	(512)
ადმინისტრაციული ჯარიმები და საურავები	(230)
სხვა გამოუქვითავი ხარჯები	(281)
სულ	14 747

დირექტორი:

გიორგი ახვლედიანი

ბუღალტერი:

ლარისა ჰანკოვა

