

ფორმა № ფინანსური მდგომარეობა

		2024	2023	2022
აქტივები				
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები		82 508	182 278	37 823
სავაჭრო მოთხოვნები		2 057 430	2 577 994	1 792 399
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		46	500	40 076
მარაგები				1 977
-მაზა პროდუქცია				1 977
-სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური ქტივები				
-თვითღირებულების მოდელით				
-გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები			0	23 113
ძირითადი საშუალება				
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2 139 984	2 760 772	1 895 388
სულ აქტივები				
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	2	657 113	1 158 447	700 509
სავაჭრო ვალდებულება				
ანარიცხები				
ვალდებულებები თაბამშრომელთა მიმართ		1 422	11 009	10 839
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1	657 162	981 560	764 995
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		1 315 697	2 151 016	1 476 343
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს -ს შემთხვევაში კაპიტალი კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)				
საენისიო შემოსავალი		824 287	609 756	419 045
გაუნაწილებელი მოგებაო/ ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		824 287	609 756	419 045
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 139 984	2 760 772	1 895 388
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				

ფორმა № საქმიანობის შედეგები

	2024	2023	2022
ნეტო ამონაგი	20 038 465	22 404 859	16 951 666
ამონაგები გაყიდვიდან	20 038 465	22 404 859	16 951 666
მომსახურების გაწვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
გაყიდვების თვითღირებულება	-19 484 847	-22 060 878	-16 561 905
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	553 618	343 981	389 761
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-188 679	-72 937	-68 188
ცვეთა /ამმორტიზაციის ხარჯი			
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი:			
იჯარის ხარჯი			
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-150 408	-80 333	-5 838
სულ საოპერაციო ხარჯები	214 531	190 711	315 735
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			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გნგრძობითი ოპერაციებიდან	214 531 ლ	190 711 ლ	315 735 ლ
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშო პერიოდის მოგება /ზარალი	214 531 ლ	190 711 ლ	315 735 ლ
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ,ბიოლოგიური აქტივების)გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები			
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი), სულ:	214 531 ლ	190 711 ლ	315 735 ლ
მთლიანი სრული შემოსავალი /(ზარალი)	214 531 ლ	190 711 ლ	315 735 ლ

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	609 756 ლ	419 045 ლ	103 310 ლ
ახალი აქციების გამოშვება (შპს -ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა , კოოპერატივის შემთხვევაში საპატიო კაპიტალის გაზრდა)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	824 287 ლ	609 756 ლ	419 045 ლ

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შპს „ჯეოკის“-ს ფინანსურ ინფორმაციას .შპს ჯეოკი (416349222) არის საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება , რომელიც „ ცემენტის რეალიზაციას ახორციელებს მისამართი : ქ. რუსთავი, მშენებელთა 72

კომპანიის დამფუძნებელი : დავითი ზაზაშვილი -100%

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.2 ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად , რომელიც ძალაშია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით . იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ფინანსური ანგარიშგებას მოიცავს სრული შემოსავლის,ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილების ,ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს .

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2.3 შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული შეფასების მეთოდით , თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები .

2.4 უცხოური ვალუტა

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირებულია საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დრისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის იხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოური ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2.5 მარაგები

საინვენტარო მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. საინვენტარო მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენაზე, ადგილზე მიტანაზე და არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე გაწეულ ხარჯებს. მზა საქონლისა და დაუმთავრებელი სამუშაოს თვითღირებულება მოიცავს ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს ნორმალური საოპერაციო მოცულობის საფუძველზე, მაგრამ სესხების ხარჯების გამოკლებით.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის გაყიდვის სავარაუდო ფასი ჩვეულებრივი ბიზნეს საქმიანობის პირობებში, სამუშაოების დასრულების ხარჯების და გაყიდვისთვის აუცილებელი სავარაუდო ხარჯთაღრიცხვის გამოკლებით. მოძველებული ან ნელი მოძრაობის მარაგების უზრუნველყოფა არ ხდება.

2.6 ძირითადი საშუალება

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებელი აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლებით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საამორტიზაციო ანარიცხების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის, ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება - ზარალში.

საიჯარო ქონების გაუმჯობესების ამორტიზაცია ხდება იჯარით აღებული შესაბამისი აქტივის გამოყენების ვადის განმავლობაში, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული ნორმის შესაბამისად.

2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე, თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც ანისაზღვრება გარიგების ფასით.

კომპანიის ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკები გადადის სხვა პირზე.

აღიარების შემდგომი შეფასების მიზნებისთვის ფინანსური აქტივები დაყოფილია შემდეგ კატეგორიებად:

სესხები და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივს და ვალდებულებას აღიარებს ყოველდღიური აღრიცხვის საფუძველზე. ყველა შემოსავალი და ხარჯი დაკავშირებული ფინანსურ აქტივებთან აღიარებულია ფინანსური საქმიანობის ანგარიშგებაში შესაბამის პუნქტად „ფინანსური ხარჯი“ ან „ფინანსური შემოსავალი“.

სესხები და სხვა მოთხოვნები

სესხები და სხვა მოთხოვნები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომლებიც არ არიან კოტირებული აქტიურ ბაზარზე, აღნიშნული ფინანსური აქტივები მოიცავს სსავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს, ფულს და ფულის ექვივალენტებს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან მოთხოვნა ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშწორება მოსალოდნელია მოკლე ვადაში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

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

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს, ფონდებს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით.

საპროცენტო ხარჯები აისახება პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს დანახარჯები მეკუთნება და პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის შექმნასთან, შეძენასთან ან წარმოებასთან. ამ შემთხვევაში ეს დანახარჯები კაპიტალიზირდება განსაკუთრებული აქტივის საბალანსო ღირებულებაში.

2.8 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებას კომპანიის წესდებაში (მათ შორის ცვლილებას საწესდებო კაპიტალში, მფლობელებში და ა.შ) ხორციელდება კომპანიის პარტნიორების მიერ.

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

დივიდენდი არირიცხება როგორც ვალდებულებები იმ პერიოდისთვის, რომლებშიც ის გამოცხადდა.

2.9 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვარს საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილება, რომლის მიხედვითაც მოგების გადასახადით დაბეგვრას ექვემდებარება განაწილებული მოგება და ისეთი ტრანზაქციები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

2.10 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.
- საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც ჩვეულებრივ საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს.
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს,
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევის შედეგების საიმედოდ განსაზღვრა და მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- შემოსავალი თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ.
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისთვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

1. სესხები

2024 წლის 31 დეკემბერი

ბანკი სხვა სესხები

657 162

2 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბერი

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

657 113

პერსონალის მიმართ დავალიანება

არა არის აუცილებლად მიჩნეული ვალდებულებებზე ანარიცხების შექმნის საჭიროება, რადგან ისტორიულად არ დამდგარა კრედიტორების გაუფასურების შედეგი.

3 ადმინისტრაციული ხარჯი
ადმინისტრაციული ხარჯი
სამეურნეო ხარჯი

2024 ქლის 31 დეკემბერი

188 679

-188679

მპს ჯეოკის დირექტორი :
დავით ზაზაშვილი

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.