

შ.პ.ს. „ჯეომეტალ“

ს/კ-412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	2
. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	4
. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
. კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7-10
4. ძირითადი საშუალებები.....	11
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	11
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	11
7. ნეტო ამონაგები.....	12
8. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	12
9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	12
10. საბანკო სესხები.....	13
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2024 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12.31.2024	12.31.2023	12.31.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	48933	205714	563850
სავაჭრო მოთხოვნები	4227541	4120679	3189471
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	1980960	2375596	2375621
- მზა პროდუქცია	1980960	2375596	2375621
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2716159	3283027	3674377
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	8973593	9985016	9803319

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4848407	5310771	2878496
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	107438		
საგადასახადო ვალდებულებები	11154	18666	109994
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12060931	12896226	13618304
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	244048	247721	190219
სულ ვალდებულებები	17271978	18473384	16797013

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-8298385	-8488368	-6993694
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-8298385	-8488368	-6993694
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8973593	9985016	9803319

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2024	2023
ნეტო ამონაგები	12545120	16101118
საქონლის გაყიდვიდან	11881745	16097601
მომსახურების გაწევიდან	368708	3517
სხვა	294667	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9253303	-11829459
საწყისი მარაგები	2375596	0
მარაგების შესყიდვა	8858668	14205055
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1980960	2375596
საერთო მოგება	3291817	4271659
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-676280	-2189292
ცვეთა და ამორტიზაცია	-455918	-558373
იჯარის ხარჯი	-16911	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-812879	-1807253
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1961988	-4554918
საოპერაციო მოგება	1329829	-283259
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1278382	-1444758
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-348817	233342
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-297371	-1494675
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-297371	-1494675
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-297371	-1494675
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-8488368	-6993693
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	487353	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-8298385	-8488368

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-156781	-358136
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-156781	-358136
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	205714	563850
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	48933	205714

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის						
	შენიშვნები	დამფუძნებლის ს შენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელ ი მოგება/ზარალ ი	სულ
01.01.2023 ნაშთი		-1746846	0	0	-5246848	-6993694
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1,494,673	-1494673
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)						0
31.12.2023 ნაშთი		-1746846	0	0	-6741521	-8488367
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება		487353				487353
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-297,371	-297371
კაპიტალის სხვა წვლილებები						0
31.12.2024 ნაშთი		-1259493	0	0	-7038892	-8298385

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია

შპს „ჯეომეტალ“

ს/ნ 412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეომეტალ“ -ი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2017 წლის 17 გვისტოს“. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 412729775. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქუთაისი, ზ. გამსახურდიას გამზირი, N27 (ყოფ. რუსთაველის გამზ. N165), ბინა N43 .

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანია არ გააჩნია.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ლითონის მათულობის და სხვადასხვა ლითონის ნაწარმის დამზადება რეალიზაცია.

მზა პროდუქციის რეალიზაციის გარდა, კომპანიას გარკვეული შემოსავლები აქვს სხვადასხვა სახის მომსახურების რეალიზაციიდან.

კომპანიის დამფუძნებლები: 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

34%- გივი გიგინეიშვილი პ/ნ - 01008016841

24%- მამუკა ცინაძე პ/ნ - 21001009847

38%-გრიგოლ შურლულაია პ/ნ - 42001003865

4%-ს ელგუჯა ხვადაგიანი პ/ნ - 60001011038

კომპანიის დირექტორია გრიგოლ შურლულაია, პ/ნ - 42001003865.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და ციფრული ფორმების შევსების ერთეულია ლარი. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 . ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისაგან და რეზიდენტ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე განთავსებული ფულის ნაშთისაგან.

3.2. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ -ის გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს	2.6894	2.9753
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბერს	2.8068	2.9306

3.3.შემოსავლების აღიარება

ჩვენს მიერ შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მყიდველზე საქონლის მიწოდებისთანავე, ანუ მასზე საკუთრების უფლების გადაცემისთანავე.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების (იჯარის) ხელშეკრულების პირობების მიხედვით.

3.4. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან.

3.5. იჯარა

ჩვენს შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ მიაწოდა საქონელი ან გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის გამოყენების მეთოდით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოყენებულია შემდეგი წლიური განაკვეთი:

ჯგუფი	წლიური ამორტიზაციის ნორმა
შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისათვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.11. არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

3.12. მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.13. გადასახადები

. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად «ესტონურ მოდელზე» გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოეშვა არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების გაცემისთანავე.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

იმ შემთხვევაში, თუ შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, მათი აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი აღიარება ხდება სრული ღირებულებით.

. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

3.14. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით. კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით, საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლებისთვის მოგების განაწილება.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუდგ მელი მოწყობ ილობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება								
1 იანვარი 2023 წელი			1715561	6768985	163828	51200	4296	8703872
შემოსვლა	0						0	0
გასვლა								0
31 დეკემბერი 2023 წელი			1715561	6768985	163828	51200	4296	8703872
დაგროვებითი ცვეთა								0
1 იანვარი 2024 წელი	0		449171	4928990	12226	30457	0	5420844
წლიური ცვეთა			57246	383173	5900	9598		455917
31 დეკემბერი 2024 წელი	0	0	506417	5312163	18126	40055	0	5876761
გასვლა 2024			120610					120610
შემოსვლა					9658			9658
საბალანსო ღირებულება								0
31 დეკემბერი 2024 წელი	0	0	1088534	1456822	155360	11145	4296	2716158

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ნაშთი წლის ბოლოს	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული სალაროში	200	36309
ფულადი სახსრები ბანკში	48733	169405
სულ ფულადი სახსრები	48933	205714

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი	1980960	2375596

8. ნეტო ამონაგები

	31.12.2024	31.12.2023
სულ ჯამი	12545120	16101118
საქონლის გაყიდვიდან	11881745	16097601
მომსახურების გაწევიდან	368708	3517
სხვა	294667	

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	31.12.2024	31.12.2023
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9253303	-11829459

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024
სულ ჯამი	812879
კომუნალური	93160
წარმოებისთვის დამხმარე მასალების ხარჯი	51058
საწარმოო დანაკარგი	55587
მანქანა დანადგარების მიმდინარე რემონტი	117547
ტრანსპორტირების ხარჯი	84949
სხვა საერთო ხარჯი	410578

11. საბანკო სესხები

<u>უზრუნველყოფილი სესხი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>საპროცენტო განაკვეთი</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
სესხი 2022-05-18/0016/BSNL/175264/004	USD	8%	10.08.2028	1642854	0
სესხი 2022-05-18/0007/BSNL/175264/002	USD	8%	16.06.2025	240701	0
სესხი 2022-05/18/0010/CLNVL/175264/003	USD	8%	16.09.2024	998381	500000
სესხი 2024-06 OUTLUC FOREST	GEL	0%	31.12.2025	0	1440000
სესხი 2024-12-30/0026/BSN/175264/006	USD	8%	31.12.2030	0	1984000
სესხი 2024-12-30/0069/BSN/175264/007	USD	8%	31.12.2030	0	1300000
სესხი 2022-06-02/0057/BSNVR/175264/005	GEL	10.00%	10.08.2028	4145546	0

სულ საბანკო სესხები

GEL
USD

4145546 1440000
2881936 3784000

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2024 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12.31.2024	12.31.2023	12.31.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	48933	205714	563850
სავაჭრო მოთხოვნები	4227541	4120679	3189471
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	1980960	2375596	2375621
- მზა პროდუქცია	1980960	2375596	2375621
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2716159	3283027	3674377
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	8973593	9985016	9803319

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4848407	5310771	2878496
ვალდებულებების და ზარკების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	107438		
საგადასახადო ვალდებულებები	11154	18666	109994
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12060931	12896226	13618304
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	244048	247721	190219
სულ ვალდებულებები	17271978	18473384	16797013

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-8298385	-8488368	-6993694
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-8298385	-8488368	-6993694
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8973593	9985016	9803319

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2024	2023
ნეტო ამონაგები	12545120	16101118
საქონლის გაყიდვიდან	11881745	16097601
მომსახურების გაწევიდან	368708	3517
სხვა	294667	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9253303	-11829459
საწყისი მარაგები	2375596	0
მარაგების შესყიდვა	8858668	14205055
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1980960	2375596
საერთო მოგება	3291817	4271659

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-676280	-2189292
ცვეთა და ამორტიზაცია	-455918	-558373
იჯარის ხარჯი	-16911	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-812879	-1807253
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1961988	-4554918

საოპერაციო მოგება	1329829	-283259
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		

საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1278382	-1444758
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-348817	233342
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-297371	-1494675
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-297371	-1494675

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-297371	-1494675

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-8488368	-6993693
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	487353	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-8298385	-8488368

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-156781	-358136
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-156781	-358136
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	205714	563850
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	48933	205714

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	დამფუძნებლის ს პენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოზმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელ ი მოგება/ზარალ ი	სულ
01.01.2023 წაშთი		-1746846	0	0	-5246848	-6993694
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1,494,673	-1494673
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)						0
31.12.2023 წაშთი		-1746846	0	0	-6741521	-8488367
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება		487353				487353
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-297,371	-297371
კაპიტალის სხვა წვლილებები						0
31.12.2024 წაშთი		-1259493	0	0	-7038892	-8298385

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურულუაია

11. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი სესხი	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დასრულების თარიღი	31.12.2023	31.12.2024
სესხი 2022-05-18/0016/BSNL/175264/004	USD	8%	10.08.2028	1642854	0
სესხი 2022-05-18/0007/BSNL/175264/002	USD	8%	16.06.2025	240701	0
სესხი 2022-05/18/0010/CLNVL/175264/003	USD	8%	16.09.2024	998381	500000
სესხი 2024-06 OUTLUC FOREST	GEL	0%	31.12.2025	0	1440000
სესხი 2024-12-30/0026/BSN/175264/006	USD	8%	31.12.2030	0	1984000
სესხი 2024-12-30/0069/BSN/175264/007	USD	8%	31.12.2030	0	1300000
სესხი 2022-06-02/0057/BSNVR/175264/005	GEL	10.00%	10.08.2028	4145546	0

სულ საბანკო სესხები

<u>GEL</u>	4145546	1440000
<u>USD</u>	2881936	3784000

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

