

## შპს „ჯეონეტ უნივერსალი“

### ფინანსური ანგარიშგება

2024 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ჯეონეტ უნივერსალი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 16.12.2021წ. ს/ნ 400 323 495 და ცვლილებების რეგისტრაცია 16.03.2023წ.

სერგო შარაშიძე - პ/ნ 01025019284 – 100 % წილის მმართველი

კომპანიის დირექტორი მაკა ფოფხაძე პ.ნ. 01022006881

ფინანსური დირექტორი - სერგო შარაშიძე, 01025019284, სადამფუძნებლო შეთანხმებით განსაზღვრული

კომპანიის იურიდიული მისამართი : საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ზღვისუბნის დასახლება, X კვარტალი, კორპუსი 27, ბინა 17

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართი : საქართველო, ქ.თბილისი, არჩილ და გია ქურდიანის 4

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0,00 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : (NACE 43220) წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების მიწოდება და მონტაჟი; (NACE 46732) საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

HVAC SYSTEMS - წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემები  
მისამართი - არჩილ და გია ქურდიანის ქ. N 4

მეილი: [geonetuniversal@gmail.com](mailto:geonetuniversal@gmail.com)

კომპანია არის 100 % წილის მფლობელი შპს ბემი, ს/კ 208193122, დარეგისტრირებული მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 06.04.2023წ.

კომპანიას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხორციელდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსებით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები დენომინირებულია მოცემული თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. აღნიშნული ოპერაციებიდან გამომდინარე ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში იმავე პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტით ახორციელებს აღრიცხვას.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების შესაბამისად.

2.5 მოგების გადასახადი:

- მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“.
- დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს და განაცემებს.

2.6 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.7 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

2.8 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.9 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით. (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით)

- 2.10 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
- 2.11 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:
- რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით.
  - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება
- 2.12 სავაჭრო ვალდებულებები :
- სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს
  - კრედიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება
  - საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი კურსით.
  - გადაანგარიშების შედეგად მიღებული საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება კომპანიის სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.
- 2.13 კომპანიას აქვს ბანკის სესხი, რომელზეც ერიცხება საპროცენტო გადასახადი. აღნიშნული გადასახადი აისახება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაბამისი ფინანსური ინსტიტუტის მიერ საანგარიშგებო პერიოდში დარიცხული პროცენტის შესაბამისად.
- 2.14 ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი



მაკა ფოფხაძე



## ფორმა N 1- ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 31/12/202<br>4 | 31/12/202<br>3 | 31/12/202<br>2 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 21293          | 237613         | 63501          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 36645          | 155615         | 0              |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0              | 650            | 0              |
| მარაგები                                                                                    | 259492         | 112840         | 180242         |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 259203         | 112566         | 176462         |
| სხვა                                                                                        | 289            | 274            | 3780           |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 49             | 7197           | 293275         |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 0              | 0              | 0              |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| გუდვილი                                                                                     | 0              | 0              | 0              |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 729            | 859            | 1005           |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 157904         | 180203         | 48650          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0              | 0              | 0              |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 1528800        | 1528800        | 0              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0              | 0              | 0              |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         | <b>2004912</b> | <b>2223777</b> | <b>586673</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |                |                |                |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 229771         | 292784         | 52521          |
| ანარიცხები                                                                                  | 0              | 0              | 0              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 47411          | 0              | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0              | 0              | 0              |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0              | 0              | 0              |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0              | 0              | 0              |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 548419         | 769034         | 0              |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0              | 0              | 0              |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 43522          | 117797         | 111153         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>869123</b>  | <b>1179615</b> | <b>163674</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                |                |                |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 0              | 0              | 0              |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0              | 0              | 0              |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0              | 0              | 0              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 1135789        | 1044162        | 422999         |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0              | 0              | 0              |

|                                               |                |                |               |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები          | 0              | 0              | 0             |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>1135789</b> | <b>1044162</b> | <b>422999</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>2004912</b> | <b>2223777</b> | <b>586673</b> |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>              | <b>476062</b>  | <b>687780</b>  | <b>293398</b> |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         | <b>320704</b>  | <b>410581</b>  | <b>163674</b> |

დირექტორი:



მთ.ბუღალტერი:

*[Handwritten signature]*

შ.პ.ს. „ჯეონეტ უნივერსალი“

### ფორმა N 2- საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                       | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ნეტო ამონაგები                                             | 2281046        | 3934920        |
| საქონლის გაყიდვიდან                                        | 1690513        | 3320145        |
| მომსახურების გაწევიდან                                     | 590533         | 614775         |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                               | 0              | 0              |
| სხვა                                                       | 0              | 0              |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                  | -1240548       | -1918714       |
| საწყისი მარაგები                                           | 0              | 0              |
| მარაგების შესყიდვა                                         | 0              | 0              |
| გადამუშავების დანახარჯები                                  | 0              | 0              |
| საბოლოო მარაგები                                           | 0              | 0              |
| <b>საერთო მოგება</b>                                       | <b>1040498</b> | <b>2016206</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                 | 0              | 0              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                   | -420265        | -661800        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                 | -26802         | -22785         |
| საპროცენტო შემოსავალი                                      | 0              | 0              |
| საპროცენტო ხარჯი                                           | -83443         | -77868         |
| იჯარის ხარჯი                                               | 0              | 0              |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                   | -418361        | -632547        |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                     | -948871        | -1395000       |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                   | <b>91627</b>   | <b>621206</b>  |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                     |                |                |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა         | 0              | -43            |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   | 0              | 0              |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0              | 0              |

|                                                                                                                                         |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით<br>ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                       | 0              | 0              |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                                    | 0              | 0              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                                 | 0              | 0              |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე<br>განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                             | 91627          | 621163         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                               | 0              | 0              |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                                                           | <b>91627</b>   | <b>621163</b>  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                                |                |                |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)<br>გადაფასების რეზერვი                                                          | 0              | 0              |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების<br>უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ<br>გადასახდელიანი პროგრამები) | 0              | 0              |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                                  | 0              | 0              |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                                     | 91627          | 621163         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                                     | 1044162        | 422999         |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის<br>გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის<br>გაზრდა')               | 0              | 0              |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                          | 0              | 0              |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                                   | 0              | 0              |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                               | 0              | 0              |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                                                   | <b>1135789</b> | <b>1044162</b> |

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

შ.პ.ს. „ჯეონეტ უნივერსალი“

### ფორმა N 3- ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                                 | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო<br>საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 2904037    | 4495562    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო<br>საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -3120357   | -4321450   |

|                                                                                                  |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0             | 0             |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                               | -216320       | 174112        |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                           | 0             | 0             |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                   | <b>237613</b> | <b>63501</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                        | <b>21293</b>  | <b>237613</b> |

დირექტორი:



მთ.ბუღალტერი: