

შპს“ჯეო მაინინგი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	599477	189433	485504
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	570313	287974	557004
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	102069	124723	34961
სულ მიმდინარე აქტივები		1271859	602130	1077469
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1474395	1890350	1005891
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1474395	1890350	1005891
სულ აქტივები		2746254	2492480	2083360
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	541601	394643	558284
სხვა ვალდებულებები				74000
გადასახდელი პროცენტები				23246
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		24677	33217	26381
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		566278	427860	681911
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	381444	286494	321385
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	142707	556836	138289
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		524151	843330	459674
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		400000	400000	400000
გაუნაწილებელი მოგება		1255825	821290	541775
სულ საკუთარი კაპიტალი		1655825	1221290	941775
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2746254	2492480	2083360

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდ 2019 წელ	საანგარიშოპერიოდ 2018 წელ
ამონაგები	1	2581453	4251602
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1017536)	(2784194)
საერთო მოგება		1563917	1467408
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		(68669)	(8190)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(116984)	(469790)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(48406)	(17595)
საოპერაციო მოგება		1329858	971833
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	431283	804
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(344851)	(11018)
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯები	6	(87628)	(46763)
მოგება დაბეგვრამდე		1328662	914856
მოგების გადასახადის ხარჯი		(134126)	(114289)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1194536	800567
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში			541775
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(760000)	(521053)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		434536	821290

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2611548	5257372
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		5337
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(988698)	(3181217)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(52000)	(568073)
დღგ და სხვა გადასახადები	(353695)	(480406)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(44200)	(2111)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1172955	1030902
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	484440	
მანქანადანადგარების შეძენა		(562891)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	(1499533)	31770
სესხის გაცემა		(31770)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(1015093)	(562891)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	1013030	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(108646)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(33630)	(160537)
გაცემული დივიდენდი	(722000)	(495000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	257400	(764183)
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	(5218)	101
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	410044	(296071)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	400000		541775	941755
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				800568
გაცემული დივიდენდი				521053
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	400000		821290	1221290
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1194535
გაცემული დივიდენდი				760000
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	400000		1255825	1655825

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ჯეო მაინინგი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 28 მაისს. ს.ნ 404472487.

კომპანიის დამფუძნებელი წინა დათიაშვილი პ.ნ. 01024019033

კომპანიის დირექტორი ზაზა გოცაძე პ.ნ. 01024026645

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი ნ.ჟვანას ქ.ნ 10

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 400000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება 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 კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

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

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
წაღდი ფული საღაროში	599477	82984
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	-	106449
სულ ფულადი სახსრები:	599477	189433

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	551543	279466
მოთხოვნები პერსონალთან	8	8
მომწ. გადახდილი ავანსები.	18770	8500
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	570321	287974

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება და ძირითადი საშუალებების იჯარა) არსებული მოთხოვნებიდან 81638 ლარი შეადგენს ვადაგადაცილებულ დავალიანებას.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მასალები და ნედლეული	11266	20978
დაუმთავრებელი წარმოება	34143	95581
საქონელი	56660	8164
სხვა		
სულ მარაგები	102069	124723

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებით, როგრიცა: ხელფასები 5832, მასალები 0, ტრასპორტირების ხარჯები 18383 , საწვავი 8382 , იჯარის ხარჯები 0 და სხვა დანახარჯები 1546.

საქონლის ნაშთი 56660 ლარი შეადგენს 44,82(ორმოცდაოთხი) ტონა სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მანგანუმის კონცენტრატის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,19	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,18
მიწის ნაკვეთები	27000	-	-	27000
შენობა	449175	59296		389879
ნაგებობები	20762	220		20542
დაუმთავრებელი მშენებლობა	37346	34552	59517	62311
მანქანა დანადგარები	308683	1932	2415	309166
ოფისის აღჭურვილობა	4390	2155	3030	5265
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12669	12669		
სატრანსპორტო საშუალებები	657743			657743
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1017			1017
ლიზინგით აღებული ქონება	388030	30284	343295	701041
სულ ჯამი	1906815	141108	408257	2173964

ცვეთა	ბ. 31,12,19	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ბ. 31,12,18
შენობა	12908	3095		9813
ნაგებობები	5574	1038		4536
მანქანა დანადგარები	208027	44481	2415	165961
ოფისის აღჭურვილობა	1557	909	3030	3678
ავეჯი და სხვა ინვენტარი				
სატრანსპორტო საშუალებები	133874	65774		68097
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	306	153		153
ლიზინგით აღებული ქონება	70175	38803		31372
სულ ჯამი	432421	154253	5445	283611
საბალანსო ღირებულება.	1474394			1890350

კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთები ქ.ჭიათურაში ჯრუჭულის ხეობაში, სულ 20402 კვ.მ. ღირებულებით 27000 ლარი.

-შენობები: ქ.ჭიათურა ჯრუჭულის ხეობაში 378,9 კვ.მ საბალანსო ღირებულებით 18040 ლარი, თბილისში ჟვანიას ქ 88 საოფისე ფართი 179 კვ.მ ღირებულებით 402403 ლარი. ავტოსადგომი 13,98 კვ.მ ღირებულებით 15824.

-ნაგებობები: მანგანუმის შლამსალექი ღირებულებით 15188 ლარი.

-დაუმთავრებელი მშენებლობა: ქ.ჭიათურა ჯრუჭულის ხეობა, მინი ქარხნის მონტაჟი 37566.

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება 2 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (1 ერთეული ექსკავატორი 1 ბულდოზერი).

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულება	405584	114067
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	136017	280576
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	541601	394643

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან თანხით 136017ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, ექსპორტზე სარეალიზაციოდ შესყიდული საქონლის (მანგანუმის კონცენტრატის) მომწოდებლის მიმართ თანხით 33988 ლარი..

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მანგანუმ ლოჯისტიკი	41638	-
თბსი ბანკი მოკლევადიანი	95447	-
თბსი ბანკი გრძელვადიანი	244359	286494

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი თანხით 244359 ლარი, შეადგენს თიბისი ბანკიდან აღებული (31,10,2017 წელი 323412,50 ლარი) სესხის ნაწილს. სესხის დაფარვის თარიღია 2024 წლის 4 ნოემბერი. ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

3.1.7 ლიზინგი

შენიშვნა 7

დასახელება	2019 წ	2018 წ
თბსი ლიზინგი	142707	556836

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 142707 ლარის ოდენობით, ვალდებულების დაფარვა ხორციელდება ყოველთვიურად შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად, ვადაგადაცილებული დავალიანება არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1738643	4100511
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	842810	151091
ამონაგები სულ	2581453	4251602

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საშუალებების იჯარით შედეგად მიღებული შემოსავლებისაგან.

საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები ფორმირებულია, შეძენილი მანგანუმის კონცენტრატის რეალიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურების თვითღირებულება	433079	2694158
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	584457	90036
სულ თვითღირებულება	1017536	2784194

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გამდიდრებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	65562	248212
მასალები	29825	67303
ტრანსპორტირების ხარჯები	65764	134997
საწვავის ხარჯი	45528	222918
იჯარის ხარჯი	314	1849
ელ.ენერგიის ხარჯი		47963
ამორტიზაცია	154253	112569
სხვა ხარჯები	65740	111614
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	6093	1746733
სულ მომსახურების თვითღირებულება	433079	2694158

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	38265	453125
კომუნიკაციის ხარჯი	685	860
საკონსულტაციო მომსახურება	8051	15754
სხვა ხარჯი	5505	51
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	52506	469790

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 27 ივლისს.

შპს“ჯეო მაინინგი“-ის

დირექტორი:

ზაზა გოცაძე


