

შპს “ჯორჯიან პერლიტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისათვის

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	7-13

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	33	53
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	125 445	130 811
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	60 732	98 434
საგადასახადო აქტივი			3 911
სულ მიმდინარე აქტივები		186 211	233 209
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2 408 375	2 280 801
არამატერიალური აქტივები		121 031	129 230
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 529 406	2 410 030
სულ აქტივები		2 715 617	2 643 240
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	216 492	288 008
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)		3 667 524	3 499 605
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		388 097	211 419
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		1 882	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისათვის			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		208 187	189 404
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 482 181	4 188 435
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	6	194 343	381 990
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		194 343	381 990
სულ ვალდებულებები		4 676 524	4 570 426
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		(1 961 007)	(1 927 286)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1 960 907)	(1 927 186)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 715 617	2 643 240

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	1 103 792
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თავითირიზულობა	2	(422 298)
საერთო მოგება		681 494
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		(281 037)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(125 607)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(402 731)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(71 782)
საოპერაციო მოგება		(199 663)
არასაოპერაციო შემოსავალი		237 222
არასაოპერაციო ხარჯები		(71 280)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯები		
მოგება დაბეგვრამდე		(33 721)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(33 721)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(1 927 286)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(1 961 007)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)
	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 265 853,91
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(365 439,18)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(356 200,75)
დღგ და სხვა გადასახადები	(76 147,21)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(368 068,28)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	99 998,49
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	
მანქანადანადგარების შეძენა	(53 892,76)
საოფისე ფართის შეძენა	
სესხის დაბრუნება	
სესხის გაცემა	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(53 892,76)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ნასესხები სახსრების მიღება	194 978,00
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	
ნასესხები სახსრების გადახდა	(241 103,86)
გაცემული დივიდენდი	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(46 125,86)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(20,13)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2018 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(1 927 286)	(1 927 186)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(33 721)
გაცემული დივიდენდი				0
2019 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(1 961 007)	(1 960 907)
მდგომარეობით				

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ჯორჯიან პერლიტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 17 თებერვალს. ს/ნ 404888341.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან :

1. კომპანია კლიმერ ლიმიტედ, ვირჯინიის კუნძულები (ბრიტ.), 1606218;
2. მიკოლა სტუცენკო, უკრაინა, 2042710392, ET466886;
3. ირინა კორუნსკაია, უკრაინა, 2294813140, EX163352.

კომპანიის გენერალური დირექტორი ნუგზარი სამხარაძე, პ.ნ. 01012008912.

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ალ. ყაზბეგის გამზირი #4, ბინა #34.

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ქეთევან წამებულის გამზირი #54.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ეკონომიური საქმიანობის (NACE) კოდი 08990, სამთომოპოვებითი მრეწველობის და კარიერების დამუშავების სხვა დარგები (პერლიტის მოპოვება, გადამუშავება, რეალიზაცია).

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.

1.6 კომპანია საქონელს ჰყიდის ძირითადად ექსპორტზე (საზღვარგარეთ) , მცირე ნაწილს საქართველოში.

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 მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს 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 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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

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

2.13 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.

2.14 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. ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	33	53
სულ ფულადი სახსრები:	33	53

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს „საქართველოს ბანკში“ და სს „ბანკი ქართუში“, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	125 445	130 811
გადახდილი ავანსები.	0	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	125 445	130 811

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან (პერლიტის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გადამუშავება, რეალიზაცია).

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მასალები და ნედლეული	4 394	2 795
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	9 795	9 444
მზა პროდუქცია	46 543	86 195
სულ მარაგები	60 732	98 434

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. საქონლის ნაშთი 9 795 ლარი შეადგენს ზიგ-ბეგებისა და საწვავის ნაშთს, ხოლო მზა პროდუქციის ნაშთი 46 543 ლარი შეადგენს სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ფრაქციონირებული პერლიტის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,19	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12,18
მიწის ნაკვეთები	65 350			65 350
დაუმთავრებელი მშენებლობა	31 256	697		30 559
1000 ლარამდე ძირ. საშუალებები	3 139			3 139
შენობა	666 972			666 972
ნაგებობები	515 546			515 546
მანქანა დანადგარები	1 151 955			1 151 955
ოფისის აღჭურვილობა	7 370			7 370
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	14 229	800		13 429
სატრანსპორტო საშუალებები	509 455	243 486		265 969
არამატერიალური აქტივი	163 967			163 967
სულ ჯამი	3 129 239	244 983		2 884 256

ცვეთა	6. 31,12,19	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6.31,12.18
მიწის ნაკვეთები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
1000 ლარამდე ძირითადი საშ.	3 139			3 139
შენობა	68 548	13 059		55 488
ნაგებობები	88 667	15 852		72 815
მანქანა დანადგარები	265 491	55 134		210 357
ოფისის აღჭურვილობა	4 727	737		3 990
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9 070	1 309		7 761
სატრანსპორტო საშუალებები	117 256	31 318		85 938
არამატერიალური აქტივი	42 936	8 198		34 737
სულ ჯამი	599 833	125 607		474 226
საბალანსო ღირებულება.	2 529 406			2 410 030

კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთი წალკის რაიონ, დაბა თრიალეთში, სულ 86 024 კვ.მ. ღირებულებით 65 350 ლარი, სადაც განლაგებულია პერლიტის გადამამუშავებელი ქარხანა თავისი შენობა-ნაგებობებით.
- მანქანა-დანადგარები შედგება პერლიტის გადამამუშავებელი ტექნოლოგიური ხაზებისაგან.
- სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.
- არამატერიალური აქტივები:
- არამატერიალური აქტივები მოიცავს შემდეგ ლიცენზიებს:
 - ლიცენზია #1001262- ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტში, სოფ. ფარავნის ტერიტორიაზე „ფარავნის“ პერლიტის შესწავლა-მოპოვება;
 - ლიცენზია #1001263 - ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტში, სოფ. ფარავნის ტერიტორიაზე „ფარავნის“ პერლიტის გამოვლინება;
 - ლიცენზია #1002571 - ნინოწმინდის მუნიციპალიტეტში, სოფ. ფარავნის ტერიტორიაზე „ფარავნის“ პერლიტის გამოვლინება.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულება	216 492	288 008
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	216 492	288 008

კომპანიის ვალდებულებები შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

3.1.6 გრძელვადიანი სესხი

შენიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ქართუ ბანკი	194 343	381 990

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი თანხით 194 343 ლარი შეადგენს სს „ქართუ ბანკიდან“ აღებული გრძელვადიანი სესხის დარჩენილ ნაწილს. სესხის დაფარვის თარიღია 2021 წელი. ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა-განმარტება.

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წელი
საქონლის ადგილობრივი რეალიზაციიდან ამონაგები	101 743
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	1 002 049
ამონაგები სულ	1 103 792

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წელი
მომსახურების თვითღირებულება	0
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	422 298
სულ თვითღირებულება	422 298

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წელი
ხელფასები	342 435
საიჯარო ქირა	27 677
კომუნიკაციის ხარჯი	5 764
დაზღვევა	0
საოფისე ხარჯი	1 155
მომსახურების ხარჯები	9 351
საბანკო ხარჯი	2 949
მივლინება	3 505
კომუნალური	2 536
საწვავის ხარჯი	7 360
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	402 731

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 23 სექტემბერს.

შპს “ჯორჯიან პერლიტის“

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წელი
ხელფასები	342 435
საიჯარო ქირა	27 677
კომუნიკაციის ხარჯი	5 764
დაზღვევა	0
საოფისე ხარჯი	1 155
მომსახურების ხარჯები	9 351
საბანკო ხარჯი	2 949
მივლინება	3 505
კომუნალური	2 536
საწვავის ხარჯი	7 360
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	402 731

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 23 სექტემბერს.

შპს "ჯორჯიან პერლიტის"

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

