

შპს“ჯეო მაინინგი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 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	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	189433	485504	149041
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	287974	557004	388802
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	124723	34961	3396
სულ მიმდინარე აქტივები		602130	1077469	541239
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1890350	1005891	647221
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				26833
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2492480	1005891	674054
სულ აქტივები			2083360	1215293
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	394643	558284	164543
სხვა ვალდებულებები			74000	74000
გადასახდელი პროცენტები			23246	9926
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		33217	26381	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		427860	681911	248469
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	6	286494	321385	
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	556836	138289	147348
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		843330	459674	147348
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		400000	400000	400000
გაუნაწილებელი მოგება		821290	541775	419476
სულ საკუთარი კაპიტალი		1221290	941775	819476
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2492480	2083360	1215293

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	პენიშვნები	საანგარიშოპერიოდ 2018 წელ	საანგარიშოპერიოდ 2017 წელ
ამონაგები	1	4251602	4577232
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2784194)	(1786156)
საერთო მოგება		1467408	2791076
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		(8190)	(6441)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(469790)	(376210)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(17595)	(14922)
საოპერაციო მოგება		971833	2393503
არასაოპერაციო შემოსავალი		804	22476
არასაოპერაციო ხარჯები		(11018)	(1037864)
ფინანსური შემოსავალი		-	113742
ფინანსური ხარჯები		(46763)	(30239)
მოგება დაბეგვრამდე		914856	1461618
მოგების გადასახადის ხარჯი		(114289)	(200898)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		800567	1260720
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		541775	419476
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(521053)	(1138421)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		821290	541775

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5257372	5129134
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	5337	3540
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3181217)	(1310010)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(568073)	(1185044)
დღგ და სხვა გადასახადები	(480406)	(991719)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(2111)	(12086)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1030902	1633815
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	(562891)	(454698)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	31770	151363
სესხის გაცემა	(31770)	(40000)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(562891)	(343335)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		323412
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(108646)	(193103)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(160537)	(5281)
გაცემული დივიდენდი	(495000)	(1081500)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(764183)	(956472)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	101	2455
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(296071)	336463

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	400000		419476	819476
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1260720
გაცემული დივიდენდი				1138421
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	400000		541775	941775
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				800567
გაცემული დივიდენდი				521053
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	400000		821290	1221290

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 ნინო დათიაშვილი პ.ნ. 01024019033

კომპანიის დირექტორი ზაზა გოცაძე პ.ნ. 01024026645

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი ნ.ჟვანიას 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, 2018 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 2018 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	2018	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	82984	473367
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	106449	12137
სულ ფულადი სახსრები:	189433	485504

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	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	279466	548487
მოთხოვნები პერსონალთან	8	17
მომწ. გადახდილი ავანსები.	8500	8500
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	287974	557004

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	20978	3535
დაუმთავრებელი წარმოება	95581	29127
საქონელი	8164	2299
სხვა		
სულ მარაგები	124723	34961

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებით, როგორცაა: ხელფასები 10169, მასალები 8066, ტრასპორტირების ხარჯები 19842 , საწვავი 27996 , იჯარის ხარჯები 304 და სხვა დანახარჯები 29194.

საქონლის ნაშთი 8164 ლარი შეადგენს 7(შვიდი) ტონა სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მანგანუმის კონცენტრატის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,18	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12,17
მიწის ნაკვეთები	27000	0	0	27000
შენობა	389879	0	0	389879
ნაგებობები	20542	0	0	20542
დაუმთავრებელი მშენებლობა	62311	24965	0	37346
მანქანა დანადგარები	309166	38770	2542	272938
ოფისის აღჭურვილობა	5265	0	95	5360
სატრანსპორტო საშუალებები	657743	588808	0	68935
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1017	0	0	1017
ლიზინგით აღებული ქონება	701041	493865	205080	412256
სულ ჯამი	2173964	1146408	207717	1235273

ცვეთა	ნ. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.17
შენობა	9813	2560	0	7253
ნაგებობები	4536	1027	0	3509
მანქანა დანადგარები	165961	43575	890	123275
ოფისის აღჭურვილობა	3678	1053	95	2720
სატრანსპორტო საშუალებები	68097	37285	112	30925
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	153	153	0	0
ლიზინგით აღებული ქონება	31372	26915	57241	61698
სულ ჯამი	283611	112568	58338	229380
საბალანსო ღირებულება.	1890350			10005891

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 15787 ლარი, თბილისში ჟვანიას ქ 88 საოფისე ფართი 179 კვ.მ ღირებულებით 364279 ლარი.

-ნაგებობები: მანგანუმის შლამსალექი ღირებულებით 16005 ლარი.

-დაუმთავრებელი მშენებლობა: ქ.ჭიათურა ჯრუჭულის ხეობა, მინი ქარხნის მონტაჟი 37566. დამხმარე ფართი 5348 ლარი, საოფისე ფართი 19396 ლარი.

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება 5 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (4 ერთეული ექსკავატორი 1 ბულდოზერი).

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	114067	43109
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	280576	515175
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	394643	558284

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 280576 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია,

ექსპორტზე სარეალიზაციოდ შესყიდული საქონლის (მანგანუმის კონცენტრატის) მომწოდებლის მიმართ.

3.1.6 გრძელვადიანი სესხი

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
თბისი ბანკი	286494	321385

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი თანხით 286494 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	2018 წ	2017 წ
თბისი ლიზინგი	556836	138289

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 556836 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	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	4100511	4577232
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	151091	0
ამონაგები სულ	4251602	4577232

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	2694158	1786156
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	90036	0
სულ თვითღირებულება	2784194	1786156

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

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	248212	181297
მასალები	67303	97776
ტრანსპორტირების ხარჯები	134997	172340
საწვავის ხარჯი	222918	262770
იჯარის ხარჯი	1849	39193
ელ.ენერგიის ხარჯი	47963	36747
ამორტიზაცია	112569	83671
სხვა ხარჯები	111614	20026
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	1746733	892336
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2694158	1786156

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	453125	359557
კომუნიკაციის ხარჯი	860	1313
საკონსულტაციო მომსახურება	15754	15254
სხვა ხარჯი	51	86
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	469790	376210

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 აგვისტოს.

შპს“ჯეო მაინინგი“-ის

დირექტორი:

ზაზა გოცაძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	2694158	1786156
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	90036	0
სულ თვითღირებულება	2784194	1786156

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

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	248212	181297
მასალები	67303	97776
ტრანსპორტირების ხარჯები	134997	172340
საწვავის ხარჯი	222918	262770
იჯარის ხარჯი	1849	39193
ელ.ენერგიის ხარჯი	47963	36747
ამორტიზაცია	112569	83671
სხვა ხარჯები	111614	20026
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	1746733	892336
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2694158	1786156

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	453125	359557
კომუნიკაციის ხარჯი	860	1313
საკონსულტაციო მომსახურება	15754	15254
სხვა ხარჯი	51	86
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	469790	376210

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 აგვისტოს.

შპს "ჯეო მაინინგი"-ის

დირექტორი:

ზაზა გოცაძე


