

შპს“ჯეო მაინინგი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 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	7-13

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	180325	599477	189433
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	590787	570313	287974
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	69730	102069	124723
სულ მიმდინარე აქტივები		840842	1271859	602130
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1193843	1474395	1890350
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		277257	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1471100	1474395	1890350
სულ აქტივები		2311942	2746254	2492480
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	318397	541601	394643
სხვა ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	24677	33217
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		318397	566278	427860
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	324270	381444	286494
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	-	142707	556836
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		324270	524151	843330
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		250000	400000	400000
გაუნაწილებელი მოგება		1419275	1255825	821290
სულ საკუთარი კაპიტალი		1669275	1655825	1221290
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2311942	2746254	2492480



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	1688867	2581453
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(751156)	(1017536)
საერთო მოგება		937711	1563917
სხვა შემოსავალი		10136	-
კომერციული დანახარჯები		-	(68669)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(25588)	(116984)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(274686)	(48406)
საოპერაციო მოგება		647573	1329858
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	431283
არასაოპერაციო ხარჯები		(157587)	(344851)
ფინანსური შემოსავალი		24235	
ფინანსური ხარჯები		(41173)	(87628)
მოგება დაბეგვრამდე		473048	1328662
მოგების გადასახადის ხარჯი		(46440)	(134126)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		426608	1194536
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში			
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(263158)	(760000)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		163450	434536



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1639656	2611548
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(935422)	(988698)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(8000)	(52000)
დღგ და სხვა გადასახადები	(42585)	(353695)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(174908)	(44200)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	478741	1172955
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		484440
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	(139007)	(1499533)
სესხის გაცემა	(223153)	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(362160)	(1015093)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	201000	1013030
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(360780)	(33630)
გაცემული დივიდენდი	(250000)	(722000)
კაპიტალის დაბრუნება	(150000)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(559780)	257400
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან	24047	(5218)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(419152)	410044



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	400000		821290	1221290
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1194535
გაცემული დივიდენდი				(760000)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	400000		1255825	1655825
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				426608
გაცემული დივიდენდი				(263158)
სხვა ცვლილება				(150000)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	250000		1419275	1669275



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 250000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)
- მანგანუმის მადნის ექსპორტი
- ქონების იჯარა

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, 2020 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 საკუროსო 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 2020 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 გადანაგარიშდება 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	2020წ	2019 წ
ნაღდი ფული საღაროში	180108	599477
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	217	-
სულ ფულადი სახსრები:	180325	599477

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	2020 წ	2019 წ	
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	562314	551543	
მოთხოვნები პერსონალთან	-	8	
მომწ. გადახდილი ავანსები.	28473	18770	
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	590787	570321	

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება, მანგანუმის კონცენტრატის ექსპორტი და

ძირითადი საშუალებების იჯარა) არსებული მოთხოვნებიდან 560190 ლარი შეადგენს ვადაგადაცილებულ დავალიანებას.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მასალები და ნედლეული	12562	11266
დაუმთავრებელი წარმოება	34956	34143
საქონელი	22212	56660
სხვა		
სულ მარაგები	69730	102069

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებით, როგრიცაა: ხელფასები 5832, ტრასპორტირების ხარჯები 19196 , საწვავი 8382, სხვა დანახარჯები 1546.

საქონლის ნაშთი 22212 ლარი შეადგენს (8.82) ტონა სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მანგანუმის კონცენტრატის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,20	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,19
მიწის ნაკვეთები	27000			27000
შენობა	449175			449175
ნაგებობები	20762			20762
დაუმთავრებელი მშენებლობა	37346			37346
მანქანა დანადგარები	308683			308683
ოფისის აღჭურვილობა	16407	12017		4390
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	18136	5467		12669
სატრანსპორტო საშუალებები	879197	221454		657743
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1017			1017
ლიზინგით აღებული ქონება	-		388030	388030
სულ ჯამი	1757723	238938	388030	1906815

ცვეთა	ნ. 31,12,20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,19
შენობა	24360	11452		12908
ნაგებობები	6612	1038		5574
მანქანა დანადგარები	251375	43348		208027
ოფისის აღჭურვილობა	3684	2127		1557
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2078	2078		-
სატრანსპორტო საშუალებები	275312	141438		133874
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	459	153		306
ლიზინგით აღებული ქონება	0	32336	102511	70175
სულ ჯამი	563880	32336	102511	432421
საბალანსო ღირებულება.	1193843			1474394

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 14945 ლარი, თბილისში ჟვანთას ქ 88 საოფისე ფართი 179 კვ.მ ღირებულებით 394002 ლარი. ავტოსადგომი 13,98 კვ.მ ღირებულებით 15868 ლარი.

-ნაგებობები: მანგანუმის შლამსალექი ღირებულებით 14150 ლარი.

-დაუმთავრებელი მშენებლობა: ქ.ჭიათურა ჯრუჭულის ხეობა, მინი ქარხნის მონტაჟი 37346.

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება კომპანიას აღარ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	145706	405584
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	172691	136017
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	318397	541601

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან თანხით 172691 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, ექსპორტზე სარეალიზაციოდ შესყიდული საქონლის (მანგანუმის კონცენტრატის) მომწოდებლის მიმართ თანხით 145706 ლარი..

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მანგანუმ ლოჯისტიკი	51235	41638
თბსი ბანკი მოკლევადიანი	-	95447
თბსი ბანკი გრძელვადიანი	273035	244359

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი თანხით 273035 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	2020 წ	2019 წ
თიბისი ლიზინგი	-	142707

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ვალდებულება არ ერიცხება

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	487316	1738643
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	1201551	842810
ამონაგები სულ	1688867	2581453

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	2020 წ	2019 წ
მომსახურების თვითღირებულება	-	433079
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	751156	584457
სულ თვითღირებულება	751156	1017536

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება შედგება, საექსპორტო მადნის შეძენა, დაფქვა და ტრანსპორტირებაზე გაწეული ხარჯებისაგან;

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელფასები	10204	38265
კომუნიკაციის ხარჯი	900	685
საკონსულტაციო მომსახურება	10670	8051
სხვა ხარჯი	3814	5505
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	25588	52506

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 ივნისს.

შპს "ჯეო მაინინგი"-ის

დირექტორი:

ზაზა გოცაძე

