

შპს“ჯეო მაინინგი პლიუსი”

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	1923687	1130996	1024221
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	255339	152093	136809
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	479454	441167	40341
სულ მიმდინარე აქტივები		2658480	1724256	1201371
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	100283	1157349	10722
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		100283	1157349	10722
სულ აქტივები		2758763	2881605	1212093
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1057200	560201	92485
სხვა ვალდებულებები		16147	3305	
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		39013	73622	63770
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1112360	637128	156255
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	27838	35768	
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	345227	1076351	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		373065	1112119	156255
სულ ვალდებულებები		1485425	1749247	156255
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		71000	71000	71000
გაუნაწილებელი მოგება		1202338	1061358	984838
სულ საკუთარი კაპიტალი		1273338	1132358	1055838
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2758763	2881605	1212093

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	2180088	2344892
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1587491)	(1478500)
საერთო მოგება		592597	866392
სხვა შემოსავალი		-	5984
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(119827)	(62477)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(1136993)	(67666)
საოპერაციო მოგება		(1256820)	(124159)
არასაოპერაციო შემოსავალი		968172	
არასაოპერაციო ხარჯები		(162969)	(5033)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		140980	737200
მოგების გადასახადის ხარჯი			(99102)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		140980	638098
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1061358	984838
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			(561578)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1202338	1061358

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2322492	2759486
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1090410)	(1729940)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(257070)	(253523)
დღგ და სხვა გადასახადები	(230280)	(99102)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	744732	676921
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	223153	40000
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(163760)	(68899)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(11434)	(7747)
გაცემული დივიდენდი		(533500)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	47959	(570146)
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	792691	106775

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ- ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	71000	0	984838	1055838
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				638098
გაცემული დივიდენდი				561578
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	71000		1061358	1132358
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				140980
გაცემული დივიდენდი			-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	71000		1202338	1273338

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ჯეო მაინინგი პლიუსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 11 ოქტომბერს. ს.ნ 415596536.

კომპანიის 100 %იანი წილის მფლობელი კონსტანტინე ვეშაპიძე პ.ნ. 54001014998

კომპანიის დირექტორი კონსტანტინე ვეშაპიძე პ.ნ. 54001014998

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ჭიათურა, დ.ცხოვრებაძის ქ. N 36

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 71000 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, 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 საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2020 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 გადანგარიშდება 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	2020 წ	2019 წ
ნაღდი ფული სალაროში	1923687	1130996
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.		-
სულ ფულადი სახსრები:	1923687	1130996

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	253607	150176
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1732	1917
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	255339	152093

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება.)

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მასალები და ნედლეული	142007	41942
დაუმთავრებელი წარმოება	337191	398968
საქონელი	0	0
სხვა	256	257
სულ მარაგები	479454	441167

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებით, როგორცაა: ხელფასები 49373 ლარი, მასალები 30547 ლარი, ტრასპორტირების ხარჯები 57928 ლარი, საწვავი 150497 ლარი, იჯარის ხარჯები 35733 ლარი და სხვა დანახარჯები 13113 ლარი.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,20	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,19
მიწის ნაკვეთები	0			0
შენობა	0			0
ნაგებობები	0			0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	0			0
მანქანა დანადგარები	0	0		0
ოფისის აღჭურვილობა	915			915
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0			0
სატრანსპორტო საშუალებები	59907	21093		38814
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	84			84
ლიზინგით აღებული ქონება	57970		1073973	1131943
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	55	55		0
სულ ჯამი	118931			1171756

ცვეთა	ნ. 31,12,20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,19
შენობა	0			0
ნაგებობები	0			0
მანქანა დანადგარები	0			0
ოფისის აღჭურვილობა	283	92		191
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0			0
სატრანსპორტო საშუალებები	12081	7297		4784
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0			0
ლიზინგით აღებული ქონება	6279	113194	116347	9432
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	5		
სულ ჯამი	18648	120588	116347	14407
საბალანსო ღირებულება.	100283			1157349

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები-შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება - სამთო ტექნიკა.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	1057200	560201
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	1057200	560201

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან თანხით 1057200 ლარი.

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქართველოს ბანკი	27838	35768
სესხი იურიდიული პირიდან	277257	0
სულ	305095	35768

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს 305095 ლარი, ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

3.1.7 ლიზინგი

შენიშვნა 7

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქართველოს სალიზინგო კომპანია	67970	1076351

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისათვის (30.06.2021) საქართველოს სალიზინგო კომპანიასთან ხელშეკრულება გაწყვეტილია და ლიზინგის საგანი დაუბრუნდა მფლობელს.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2156952	2344892
სხვა ამონაგები	23136	
ამონაგები სულ	2180088	2344892

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობის შედეგად (მომსახურება მანგანუმის მოპოვებასა და გადამუშავებაზე) შემოსავლებისაგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1587491	1478500
		0
სულ თვითღირებულება	1587491	1478500

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

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელფასები	252864	253789
მასალები	99255	93897
ტრანსპორტირების ხარჯები	121368	125283
საწვავის ხარჯი	346347	347475
იჯარის ხარჯი	373769	531185
ელ.ენერგიის ხარჯი	47969	40802
ამორტიზაცია	-	13536

სხვა ხარჯები	29563	50986
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	216356	21547
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1587491	1478500

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელფასები	63077	62477
ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი	41496	23125
საკონსულტაციო მომსახურება	15254	15254
სხვა ხარჯი		27772
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	119827	128628

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 ივნისს.

შპს“ჯეო მაინინგი“-ის

დირექტორი:

კონსტანტინე ვეშაპიძე