

შპს“ჯეო მაინინგი პლიუსი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	2394321	1923687	1130996
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	126220	275380	152093
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	850474	479454	441167
სულ მიმდინარე აქტივები		3371015	2678521	1724256
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	90672	100283	1157349
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		90672	100283	1157349
სულ აქტივები		3461687	2778804	2881605
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1730499	1057200	560201
სხვა ვალდებულებები		32621	16147	3305
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		49465	39013	73622
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1812585	1112360	637128
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	317455	27838	35768
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	46150	345227	1076351
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		363605	373065	1112119
სულ ვალდებულებები		2176190	1485425	1749247
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		71000	71000	71000
გაუნაწილებელი მოგება		1214497	1222379	1061358
სულ საკუთარი კაპიტალი		1285497	1293379	1132358
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3461687	2778804	2881605

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	1546474	2180088
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1364277)	(1587491)
საერთო მოგება		182197	592597
სხვა შემოსავალი			-
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(138367)	(119827)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(45496)	(1136993)
საოპერაციო მოგება		(1666)	(1256820)
არასაოპერაციო შემოსავალი		13825	968172
არასაოპერაციო ხარჯები			(142928)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		12159	161021
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		12159	161021
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1202338	1061358
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1214497	1202338

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1582732	2322492
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(595383)	(1090410)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(328886)	(257070)
დღგ და სხვა გადასახადები	(157249)	(230280)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	501214	744732
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
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(30580)	(163760)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(0)	(11434)
გაცემული დივიდენდი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(30580)	47959
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	470634	792691

5

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ- ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	71000		1061358	1132358
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	71000		1202338	1273338
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	71000		1214497	1285497

5



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, 2021 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 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 2021 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	2021წ	2020 წ
ნაღდი ფული სალაროში	2376654	1923687
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	17667	0
სულ ფულადი სახსრები:	2394321	1923687

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	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	124668	273648
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1552	1732
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	126220	275380

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	345362	142007
დაუმთავრებელი წარმოება	505112	337191
საქონელი	0	0
სხვა		256
სულ მარაგები	850474	479454

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებით, როგორცაა: ხელფასები 74319 ლარი, მასალები 34464 ლარი, ტრასპორტირების ხარჯები 9697 ლარი, საწვავი 214865 ლარი, იჯარის ხარჯები 79564 ლარი და სხვა დანახარჯები 14930 ლარი.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,21	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,20
მიწის ნაკვეთები				
შენობა				
ნაგებობები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
მანქანა დანადგარები				
ოფისის აღჭურვილობა	915			915
სატრანსპორტო საშუალებები	64568	4661		59907
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	84			84
ლიზინგით აღებული ქონება	57970			57970
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	55			55
სულ ჯამი	123592			118931

ცვეთა	ბ. 31,12,21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ბ. 31,12,20
შენობა	0			0
ნაგებობები	0			0
მანქანა დანადგარები	0			0
ოფისის აღჭურვილობა	375	92		283
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0			0
სატრანსპორტო საშუალებები	20459	8378		12081
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0			0
ლიზინგით აღებული ქონება	12076	5797		6279
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10	5		5
სულ ჯამი	32920			18648
საბალანსო ღირებულება.	90672			100283

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები-შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება - სამთო ტექნიკა.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება		
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები	1730499	1057200
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	1730499	1057200

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან თანხით 1730499 ლარი.

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2021 წ	2020 წ
საქართველოს ბანკი	27838	27838
სესხი იურიდიული პირიდან	289617	277257
სულ		305095

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს 305095 ლარს

3.1.7 ლიზინგი

შენიშვნა 7

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ლიზინგები	46150	67970

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1536071	2156952
სხვა ამონაგები	10403	23136
ამონაგები სულ	1546474	2180088

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1364277	1587491
სულ თვითღირებულება	1364277	1587491

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

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	315761	252864
მასალები	36032	99255
ტრანსპორტირების ხარჯები	105535	121368
საწვავის ხარჯი	294495	346347
იჯარის ხარჯი	326960	373769
ელ.ენერგიის ხარჯი	107857	47969
ამორტიზაცია	-	
სხვა ხარჯები	177637	29563
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე		216356
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1364277	1587491

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	78638	63077
ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი	33000	41496
საკონსულტაციო მომსახურება	15254	15254
სხვა ხარჯი	14475	
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	138367	119827

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 ივნისს.

შპს“ჯეო მაინინგი“-ის

დირექტორი:

კონსტანტინე ვეშაპიძე

