

შპს “ჯორჯიან პერლიტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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	2021	2020
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	7 284	24 411
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	130 996	144 689
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	44 267	82 126
საგადასახადო აქტივი		61 702	
სულ მიმდინარე აქტივები		244 248	251 227
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2 255 513	2 336 164
არამატერიალური აქტივები		131 394	115 290
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 386 908	2 451 455
სულ აქტივები		2 631 155	2 702 681
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	208 896	181 723
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)		3 876 157	3 888 965
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		339 007	385 207
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			3 664
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისათვის			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		209 644	174 974
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 633 704	4 634 533
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	6	0	44 870
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	44 870
სულ ვალდებულებები		4 633 704	4 679 403
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		(2 002 649)	(1 976 822)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2 002 549)	(1 976 722)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 631 155	2 702 681

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	7	2 039 126
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თავითირიზულობა	8	(752 595)
საერთო მოგება		1 286 531
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		(529 405)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(131 521)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(523 008)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(46 011)
საოპერაციო მოგება		56 587
არასაოპერაციო შემოსავალი		1 875
არასაოპერაციო ხარჯები		(84 289)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯები		
მოგება დაბეგვრამდე		(25 827)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(25 827)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(1 976 822)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(2 002 649)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)
	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 093 742,07
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(534 129,95)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(551 447,20)
დღგ და სხვა გადასახადები	(151 046,82)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(622 082,80)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	235 035,30
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	
მანქანადანადგარების შეძენა	(86 532,00)
საოფისე ფართის შეძენა	
სესხის დაბრუნება	
სესხის გაცემა	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(86 532,00)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ნასესხები სახსრების მიღება	1 800,00
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	
ნასესხები სახსრების გადახდა	(167 431,12)
გაცემული დივიდენდი	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(165 631,12)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(17 127,82)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2020 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(1 976 822)	(1 976 722)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(25 827)
გაცემული დივიდენდი				0
2021 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(2 002 649)	(2 002 549)
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. ირინა კორუნსკაია, უკრაინა, 2294813140, EX163352;
3. ვიქტორია კორუნსკა, უკრაინა, 3030517004;
4. მილან სტუცენკო, უკრაინა, 3722507157;
5. მაია სტუცენკო, უკრაინა, 4105104586.

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, 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 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 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 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	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	7 284	24 411
სულ ფულადი სახსრები:	7 284	24 411

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	130 996	144 689
გადახდილი ავანსები.	0	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	130 996	144 689

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	1 969	7 876
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	6 434	6 555
მზა პროდუქცია	35 863	67 695
სულ მარაგები	44 266	82 126

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. საქონლის ნაშთი 6 434 ლარი შეადგენს ზიგ-ბეგებისა და საწვავის ნაშთს, ხოლო მზა პროდუქციის ნაშთი 35 863 ლარი შეადგენს სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ფრაქციონირებული პერლიტის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,21	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	65 350			65 350
დაუმთავრებელი მშენებლობა	25 764	7 585	7 585	25 764
1000 ლარამდე ძირ. საშუალებები	3 139			3 139
შენობა	668 947	1 975		666 972
ნაგებობები	515 546			515 546
მანქანა დანადგარები	1 189 093	5 610		1 183 483
ოფისის აღჭურვილობა	7 370			7 370
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	19 015			19 015
სატრანსპორტო საშუალებები	560 130	33 671		526 459
არამატერიალური აქტივი	192 272	25 718		166 554
სულ ჯამი	3 246 625	74 559	7 585	3 179 651

ცვეთა	6. 31,12,21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6.31,12.20
მიწის ნაკვეთები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
1000 ლარამდე ძირითადი საშ.	3 139			3 139
შენობა	94 706	13 099		81 607
ნაგებობები	120 370	15 852		104 518
მანქანა დანადგარები	378 255	56 386		321 869
ოფისის აღჭურვილობა	6 201	737		5 464
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12 126	1 568		10 558
სატრანსპორტო საშუალებები	184 044	34 266		149 778
არამატერიალური აქტივი	60 877	9 613		51 264
სულ ჯამი	859 718	131 521		728 196
საბალანსო ღირებულება.	2 386 908			2 451 455

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	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	208 896	181 723
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	208 896	181 723

კომპანიის ვალდებულებები შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

3.1.6 გრძელვადიანი სესხი

შენიშვნა 6

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ქართუ ბანკი	0	44 870

სს „ქართუ ბანკიდან“ აღებული გრძელვადიანი სესხის ნაშთი 2021 წლის დასაწყისში შეადგენდა 44 870 ლარს, რომელიც სრულად დაიფარა 2021 წლის განმავლობაში. ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

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

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 7

დასახელება	2021 წელი
საქონლის ადგილობრივი რეალიზაციიდან ამონაგები	127 596
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	1 911 530
ამონაგები სულ	2 039 126

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 8

დასახელება	2021 წელი
მომსახურების თვითღირებულება	0
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	752 595
სულ თვითღირებულება	752 595

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 9

დასახელება	2021 წელი
ხელფასები	438 231
საიჯარო ქირა	35 419
კომუნიკაციის ხარჯი	5 046
დაზღვევა	7 813
საოფისე ხარჯი	2 108
მომსახურების ხარჯები	13 928
საბანკო ხარჯი	3 491
მივლინება	0
კომუნალური	4 959
საწვავის ხარჯი	12 013
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	523 008

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 18 სექტემბერს.

შპს “ჯორჯიან პერლიტის“

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 9

დასახელება	2021 წელი
ხელფასები	438 231
საიჯარო ქირა	35 419
კომუნიკაციის ხარჯი	5 046
დაზღვევა	7 813
საოფისე ხარჯი	2 108
მომსახურების ხარჯები	13 928
საბანკო ხარჯი	3 491
მივლინება	0
კომუნალური	4 959
საწვავის ხარჯი	12 013
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	523 008

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 18 სექტემბერს.

შპს "ჯორჯიან პერლიტის"

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

