

შ.პ.ს. „ჯეომეტალ“

ს/კ-412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	2
. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	4
. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
. კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7-11
4. ძირითადი საშუალებები.....	11
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	11
6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები.....	11
7. ნეტო ამონაგები.....	12
8. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	12
9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	12
10. ფინანსური იჯარა (ლიზინგი)	12
11. საბანკო სესხები.....	13
12. ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	13
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	14

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2021 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

შპს „ჯეომეტალ“
ს/კ 412729775

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	429080	92322	7997
სავაჭრო მოთხოვნები	2608024	1294627	904564
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	1661550	1454224	2002913
- მზა პროდუქცია	881230		1217402
- სხვა	779197	1454224	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1123		785511
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4263545	714837	796595
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	8962199	3556010	3712069

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4008563	54628	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		10730	64509
საგადასახადო ვალდებულებები	182888		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8876470	653492	2387208
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			796595
სულ ვალდებულებები	13067921	718850	3248312
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-5852568	2837160	463757
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1746846		
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4105722	2837160	463757
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8962199	3556010	3712069

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021	2020
ნეტო ამონაგები	13903737	8963064
საქონლის გაყიდვიდან	13874014	7919377
მომსახურების გაწევიდან	29723	
სხვა		1043687
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-10430633	-5341034
საწყისი მარაგები	1369017	1217402
მარაგების შესყიდვა	10722043	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1660427	1454224
საერთო მოგება	3473104	3622030
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2143368	-1248627
ცვეთა და ამორტიზაცია	-784555	
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1523716	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4451639	-1248627
საოპერაციო მოგება	-978535	2373403
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1163639	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	463958	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1678216	2373403
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-1678216	2373403
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-1678216	2373403
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2837160	463757
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5264666	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4105722	2837160

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულუაია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	336758	84325
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	336758	84325
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	92322	7997
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	429080	92322

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	დამფუძნებლის შენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოსმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2020 ნაშთი		0	0	0	463757	463757
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					2373403	2373403
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი						0
31.12.2020 ნაშთი		0	0	0	2837160	2837160
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება		1746846				1746846
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1678216	-1678216
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)					-5264666	-5264666
31.12.2021 ნაშთი		1746846	0	0	-4105722	-2358876

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია

შპს „ჯეომეტალ“

ს/ნ 412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეომეტალ“ -ი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2017 წლის 17 გვისტოს“. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 412729775. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქუთაისი, ზ. გამსახურდიას გამზირი, N27 (ყოფ. რუსთაველის გამზ. N165), ბინა N43 .

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანია არ გააჩნია.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ლითონის მათულობების და სხვადასხვა ლითონის ნაწარმის დამზადება რეალიზაცია.

მზა პროდუქციის რეალიზაციის გარდა, კომპანიას გარკვეული შემოსავლები აქვს სხვადასხვა სახის მომსახურების რეალიზაციიდან.

კომპანიის დამფუძნებლები: 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში კომპანიის დამფუძნებლებია არ შეცვლილა:

34%-ს ფლობს გივი გიგინეიშვილი პ/ნ - 01008016841

18%-ს ფლობს მამუკა ცინაძე პ/ნ - 21001009847

33%-ს ფლობს გრიგოლ შურლულაია პ/ნ - 42001003865

6%-ს ფლობს აკაკი ცინაძე პ/ნ - 21001021732

5%-ს ფლობს ნუნუ სახვაძე პ/ნ - 60001009656

4%-ს ფლობს ელგუჯა ხვადაგიანი პ/ნ - 60001011038

კომპანიის დირექტორია გრიგოლ შურლულაია, პ/ნ - 42001003865.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და ციფრული ფორმების შევსების ერთეულია ლარი. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 . ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება საღარიბოში ნაღდი ფულის ნაშთისაგან და რეზიდენტ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე განთავსებული ფულის ნაშთისაგან.

3.2. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ -ის გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

აშშ დოლარი	ევრო	
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040

3.3.შემოსავლების აღიარება

ჩვენს მიერ შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მყიდველზე საქონლის მიწოდებისთანავე, ანუ მასზე საკუთრების უფლების გადაცემისთანავე.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების (იჯარის) ხელშეკრულების პირობების მიხედვით.

3.4. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან.

3.5. იჯარა

ჩვენს შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ მიაწოდა საქონელი ან გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის გამოყენების მეთოდით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოყენებულია შემდეგი წლიური განაკვეთი:

ჯგუფი	წლიური ამორტიზაციის ნორმა
შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%

ავეჯი და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისათვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.11. არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

3.12. მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.13. გადასახადები

. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად «ესტონურ მოდელზე» გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოეშევა არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების გაცემისთანავე.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

იმ შემთხვევაში, თუ შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები მიეკუთვნება დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, მათი აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი აღიარება ხდება სრული ღირებულებით.

. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

3.14. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით. კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით, საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლებისთვის მოგების განაწილება.

4. ფინანსური იჯარა

კომპანიას გააჩნია ფინანსური იჯარა, რომელიც იჯარის დასაწყისში აქტივისა და შესაბამისი ვალდებულების სახით, აღიარებულია საწარმოს ბალანსში რეალური ღირებულების ტოლი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხული ფინანსური ხარჯებისა და გადაუხდელი ვალდებულების შემცირების პროპორციულად.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუდგმელი მოწყობილობა	შენობა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება								
1 იანვარი 2021 წელი			1709506	6388965	136292	42485	998	8278245
შემოსვლა				192484	7480			199964
გასვლა								0
31 დეკემბერი 2021 წელი			1709506	6581449	143772	42485	998	8478209
დაგროვებული ცვეთა								0
1 იანვარი 2021 წელი	0		238921	3124324	51276	15588		3430108
წლიური ცვეთა			73529	691425	14222	5380		784556
31 დეკემბერი 2021 წელი	0	0	312450	3815749	65498	20967	0	4214664
საბალანსო ღირებულება								0
31 დეკემბერი 2021 წელი	0	0	1397055	2765700	78274	21518	998	4263545

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ნაშთი წლის ბოლოს	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული საღაროში	18225	
ფულადი სახსრები ბანკში	410855	92322
სულ ფულადი სახსრები	429080	92322

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
სულ ჯამი:	1661550	1454224
საქონელი	779197	1454224
მზა პროდუქცია	881230	

8. ნეტო ამონაგები

	31.12.2021	31.12.2020
ჯამი:	13903737	7919377
საქონლის გაყიდვიდან	13874014	7919377
მომსახურების გაწევიდან	29723	

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	31.12.2021	31.12.2020
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10430633	5341034

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2021
სულ ჯამი	1523716
კომუნალური	640105
წარმოებისთვის დამხმარე მასალების ხარჯი	146599
საწარმოო დანაკარგი	197785
მანქანა დანადგარების მიმდინარე რემონტი	61490
საბანკო მომსახურების ხარჯი	34691
სხვა საერთო ხარჯი	443046

11. ფინანსური იჯარა (ლიზინგი)

<u>სალიზინგო ხელშეკრულება</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-73645	USD	26.06.2026	35005	26699
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-73261	GEL	05.06.2026	241679	189147
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-74376	GEL	05.06.2026	1864244	1473628
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-77974	EUR	26.06.2026	126868	99910
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-80459	EUR	22.06.2026	10781	5617

	<u>GEL</u>	<u>2105923</u>	<u>1662775</u>
<u>სულ ფინანსური იჯარა</u>	<u>USD</u>	<u>35005</u>	<u>26699</u>
	<u>GEL</u>	<u>2105923</u>	<u>1662775</u>

10. საბანკო სესხები

<u>უზრუნველყოფილი სესხი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>საპროცენტო განაკვეთი</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
სესხი N6183349-10970139	USD	8%	6.4.2023	84943	52991
სესხი N6183349-10970122	USD	8%	29.06.2021	400000	0
სესხი N6183349-11242821	GEL	15.50%	29.06.2021	1500000	0
სესხი N6183349-11242847	USD	8%	12.31.2030	200000	186141
სესხი N6183349-11479215	GEL	15.50%	6.29.2026	0	1513458
სესხი N6183349-11479231	GEL	15.50%	2.28.2022	0	3280000
სესხი N6183349-11693865	GEL	15.50%	3.17.2022	0	1000000
სესხი N6183349 - 9998994	USD	9.00%	7.25.2023	114499	73293

<u>სულ საბანკო სესხები</u>	<u>GEL</u>	<u>1500000</u>	<u>5793458</u>
	<u>USD</u>	<u>799442.69</u>	<u>312424</u>

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	14610542	8380129
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-13150746	-10253203
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	870244	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	-1810	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2328230	-1873074
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-1618985	-742759
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1618985	-742759
საფინანსო საქმიანობა		
პარტნიორთა კაპიტალი	202500	3753954
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	7055504	3676120
სესხის ძირის გადახდა	-4304203	-1686101
სესხის პროცენტის გადახდა	-1163640	-535148
სხვა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-2162648	-2500670
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-372487	2708155
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	336758	92322
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	92322	0
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	429080	92322

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2021 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურდულაია

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	13903737	8963064
მომსახურების გაწევიდან	13874014	7919377
სხვა	29723	
		1043687
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-10430633	-5341034
საწყისი მარაგები	1369017	1217402
მარაგების შესყიდვა	10722043	
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1660427	1454224
საერთო მოგება	3473104	3622030
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2143368	-1248627
ცვეთა და ამორტიზაცია	-784555	
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1523716	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4451639	-1248627
საოპერაციო მოგება	-978535	2373403
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1163639	
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	463958	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1678216	2373403
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-1678216	2373403
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1678216	2373403
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2837160	463757
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5264666	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-4105722	2837160

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია



11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონდა.

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურულაია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	336758	84325
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	336758	84325
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	92322	7997
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	429080	92322

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	დამფუძნებლის შენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2020 ნაშთი		0	0	0	463757	463757
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					2373403	2373403
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი						0
31.12.2020 ნაშთი		0	0	0	2837160	2837160
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება		1746846				1746846
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1678216	-1678216
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)					-5264666	-5264666
31.12.2021 ნაშთი		1746846	0	0	-4105722	-2358876

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია



შპს „ჯეომეტალ“
ს/კ 412729775

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	12/31/2021	12/31/2020	1/1/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	429080	92322	7997
სავაჭრო მოთხოვნები	2608024	1294627	904564
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	1661550	1454224	2002913
- მზა პროდუქცია	881230		1217402
- სხვა	779197	1454224	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1123		785511
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4263545	714837	796595
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	8962199	3556010	3712069

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	4008563	54628	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		10730	64509
საგადასახადო ვალდებულებები	182888		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8876470	653492	2387208
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			796595
სულ ვალდებულებები	13067921	718850	3248312
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-5852568	2837160	463757
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1746846		
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4105722	2837160	463757
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8962199	3556010	3712069

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია

