

**შპს ჯეოფერომეტალი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ფინანსური ანგარიშგებები:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ;
- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება;
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;
- ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებებში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი	Note	Dec-22	Dec-21	Dec-20
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	2,398,016	1,823,213	1,619,272
საინვესტიციო ქონება			-	-
არამატერიალური აქტივები		14,289	-	356
გაცემული სესხები			411,858	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,412,305	2,235,071	1,619,628
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	2	1,158,257	2,490,797	612,935
დარიცხული მოთხოვნები	3	976,146	947,081	1,268,103
გადახდილი ავანსები		160,480	168,065	565,887
საგადასახადო აქტივი			-	138,066
სხვა აქტივები			2,041	50
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	5726	10,991	551,656
სულ მიმდინარე აქტივები		2,300,609	3,618,974	2,998,631
სულ აქტივები		4,712,914	5,854,045	4,756,325
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		28,910	28,910	890,660
გაუნაწილებელი მოგება		-536,141	-2,466,300	-1,456,155
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1,871,728	4,500,692	2,118,635
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		548,056		548,056
სულ კაპიტალი		1,912,554	2,611,358	2,101,196
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები			-	-
ანარიცხები			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,481,709	1,643,186	2,237,173
სესხის მიმდინარე ნაწილი		1,283,450	1,482,202	-
მიღებული ავანსები			2,497	379,904
გადასახდელი ხელფასები			88,179	35,455
საგადასახადო ვალდებულებები		35,201	12,984	-
გადასახდელი პროცენტი			-	-
სხვა ვალდებულებები			13,639	2,596
სულ ვალდებულებები		2,800,360	3,242,687	2,655,128
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,712,914	5,854,045	4,756,325

მპს "ჯეოფერომეტალი"ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე

ს/კ 216454646



მის: ქ.რუსთავი, მარის არხის მე-3 დასახლება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Note	Dec-22	Dec-21	Dec-20
შემოსავალი	6	17,723,124	22,869,957	15,290,575
გაციდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		(13,884,338)	(18,318,308)	(12,453,471)
საერთო მოგება		3,838,786	4,551,649	2,837,105
ადმინისტრაციული ხარჯები				
ხელფასი		(747,951)	(387,616)	(367,463)
სატრანსპორტო ხარჯი		(156,548)	(248,548)	(195,015)
კომუნალური ხარჯები			-	(2,034)
იჯარა		(39,000)	(82,273)	(45,593)
დაზღვევა		(1 132)	(1,899)	(1,522)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(147,837)	(148,984)	(124,945)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1,124,436)	(104,154)	(31,696)
საოპერაციო მოგება		1,621,882	3,578,175	2,068,836
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		295,937	25,944	(157,278)
საპროცენტო ხარჯი		(51,251)		
ფინანსური მოგება		1,866,568	3,604,119	1,911,558
სხვა შემოსავალი		5,160.00	1,258,190	249,318
სხვა ხარჯები			(361,617)	(42,241)
მოგება გადასახადამდე		1,871,728	4,500,692	2,118,635
მოგების გადასახადი			-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		1,871,728	4,500,692	2,118,635

შპს "ჯეოფერომეტალი"-ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	Total/ჯამი
ბალანსი 31/12/2017	1,991,840	-	(2,559,796)	(567,956)
პერიოდის მოგება/ზარალი			731,757	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები		548,056		
ბალანსი 31/12/2018	1,991,840	548,056	(1,828,040)	711,856
პერიოდის მოგება/ზარალი			371,885	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2019	1,991,840	548,056	(1,456,155)	1,083,741
პერიოდის მოგება/ზარალი			2,118,635	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი	(1,101,180)			
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2020	890,660	548,056	662,480	2,101,196
პერიოდის მოგება/ზარალი			4,499,043	
დივიდენდები			(3,128,780)	
საწესდებო კაპიტალი	(861,750)			
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2021	28,910	548,056	2,032,743	2,609,758
პერიოდის მოგება/ზარალი			1,871,728	
დივიდენდები			(2,568,884)	
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2022	28,910	548,056	1,335,586	1,912,553



შპს "ჯეოფერომეტალი"ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე

ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი
(პირდაპირი მეთოდი)

	Note	Dec-22
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა		18,509,386
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(16,184,071)
გადახდილი ხელფასები		(1,219,509)
გადახდილი გადასახადები		1,377,742
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		(59238)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		2,424,310
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია		-
არამატერიალური აქტივების შეძენა/რეალიზაცია		-
სხვა საწარმოს წილის შეძენა/რეალიზაცია		-
საპროცენტო შემოსავალი		2,010
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		2,010
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
აქციების და საკუთარი კაპიტალის სხვა ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		-
მესაკუთრეთათვის აქციების შეძენის ან გაყიდვის მიზნით გადახდილი თანხები		-
გადახდილი დივიდენდები		(1,975,915)
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები		(192,296)
ფინანსური იჯარის შესამცირებლად გადახდილი თანხები		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(2,168,211)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		258,109
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(263,374)
საწყისი ნაშთი		10,991
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		5,726

შპს "ჯეოფერომეტალი"ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



ს/კ 216454646

მის: ქ.რუსთავი, მარის არხის მე-3 დასახლება

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ჯეოფერომეტალი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის დაფუძნებულია „ მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 17 ნოემბერს. ს.ნ 216454646

კომპანიის პარტნიორები : ომარ ბუკია 3.6 FG069109 70% წილის მფლობელი

შავლეგ შეყილაძე 3.6 54001011173 30% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი: გიორგი ნოზაძე 3.6 35001062596

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი მარის არხის III დასახლება

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 28 910 ლარს 2022 წლის განმავლობაში არ მომხდარა საწესდებო კაპიტალის გატანა

- კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს:
- წარმოება (ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება და რეალიზაცია)
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.
- არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები.
- საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

მომზადების საფუძველი

- კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნის შესაბამისად.

- კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

მოცნედი და წარსადგენი ვალუტა

- 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.
- ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<u>ევრო</u>	<u>3.5040</u>	<u>2.8844</u>
<u>ამერიკული დოლარი</u>	<u>3.0976</u>	<u>2.7020</u>

სააღრიცხვო პოლიტიკა

- 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.
- კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.
- 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.

- ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
- კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
<u>შენობები და ნაგებობები</u>	50
<u>ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა</u>	8-10
<u>კომპიუტერული ტექნიკა</u>	10
<u>მანქანა დანადგარები</u>	5-15

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.
რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
- სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული 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.

- ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	საწარმოო მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელი	სხვა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2021	134,364	708,739	207,701	733,982	232,231	183,611	78,448	-	2,279,075
შემოსვლა		275,065	8,846	596,320		466,002	15,254	15,229	1,376,716
გადაფასება									-
გასვლა						(573,337)	(900)		(574,237)
31 დეკემბერი 2022	134,364	983,803	216,547	1,330,302	232,231	76,277	92,802	15,229	3,081,555
ცვლა და გაუფასურება									-
31 დეკემბერი 2021	-	189,341	16,109	149,505	54,970	-	45,937	0	455,862
პერიოდის ცვლა		27,003	7,645	131,176	28,631	-	17,993	940.09	213,387
გასვლა									-
31 დეკემბერი 2022	-	216,344	23,754	280,681	83,600	-	63,930	940	669,249
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
31 დეკემბერი 2021	134,364	519,397	191,592	584,477	177,261	183,611	32,511	-	1,823,213
31 დეკემბერი 2022	134,364	767,459	192,792	1,049,621	148,630	76,277	28,872	14,289	2,412,305

2. მარაგები

დასახელება	31/12/2022
სხვა მარაგი	1,077,521
მზა პროდუქცია	80,736

3. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	31/12/2022
მოთხოვნები მიწოდ. და მომსხ	91,747
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	884,397

4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

დასახელება

31/12/2022

ნადდი ფული სალაროში	89.25
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,870.18
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2,766.9

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება

31/12/2022

მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	682,530.19
მღებულის ავანსები	1,362.09
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	752,424.21
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	45,392.28

1,481,708.77

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

6. ამონაგები

დასახელება	ლარი
ფეროსილიკომანგანუმის რეალიზაციიდან	16,480,007.73
ფერომანგანუმის რეალიზაციიდან	670,811.76
კოქსის რეალიზაციიდან	149,153.8
სხვა	381,769

17,723,123

ძირითადი ამონაგები მიღებულია ფეროსილიკომანგანუმის ექსპორტიდან. დანარჩენი ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებული ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 01 ოქტომბერს

შპს "ჯეოფერონეტალი"-ს

დირექტორი:
გიორგი ნოზაძე

