

შპს “ჯორჯიან პერლიტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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	2018	2017
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	53	17 200
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	130 811	8 797
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	98 434	148 174
საგადასახადო აქტივი		3 911	67 279
სულ მიმდინარე აქტივები		233 209	241 451
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2 280 801	2 506 750
არამატერიალური აქტივები		129 230	133 323
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 410 030	2 640 073
სულ აქტივები		2 643 240	2 881 523
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	288 008	201 576
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)		3 499 605	3 656 182
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		211 419	33 580
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისათვის			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		189 404	172 183
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 188 435	4 063 521
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	6	381 990	546 349
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		381 990	546 349
სულ ვალდებულებები		4 570 426	4 609 871
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		(1 972 286)	(1 728 447)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1 972 186)	(1 728 347)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 643 240	2 881 523

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	1 369 979
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(555 914)
საერთო მოგება		814 065
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		(349 747)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(111 489)
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(396 698)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(121 849)
საოპერაციო მოგება		(165 718)
არასაოპერაციო შემოსავალი		179 960
არასაოპერაციო ხარჯები		(213 081)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯები		
მოგება დაბეგვრამდე		(198 839)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(198 839)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(1 728 447)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(1 927 286)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)
	2018 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 306 818.57
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(394 060.61)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(362 193.77)
დღგ და სხვა გადასახადები	(24 588.32)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(407 275.11)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	118 700.76
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	
მანქანადანადგარების შეძენა	(95 039.64)
საოფისე ფართის შეძენა	
სესხის დაბრუნება	
სესხის გაცემა	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(95 039.64)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ნასესხები სახსრების მიღება	185 289.75
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	
ნასესხები სახსრების გადახდა	(226 097.94)
გაცემული დივიდენდი	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(40 808.19)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(17 147.07)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2017 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(1 728 447)	(1 728 347)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(198 839)
გაცემული დივიდენდი				0
2018 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(1 927 286)	(1 927 186)
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. მიკოლა სტუცენკო, უკრაინა, 2042710392, ET466886;
3. ირინა კორუნსკაია, უკრაინა, 2294813140, EX163352.

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, 2018 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 2018 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	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	53	17 200
სულ ფულადი სახსრები:	53	17 200

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	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	130 811	8 147
გადახდილი ავანსები.	0	650
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	130 811	8 797

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	2 795	9 897
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	9 444	13 405
მზა პროდუქცია	86 195	124 872
სულ მარაგები	98 434	148 174

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. საქონლის ნაშთი 9 444 ლარი შეადგენს ზიგ-ბეგებისა და საწვავის ნაშთს, ხოლო მზა პროდუქციის ნაშთი 86 195 ლარი შეადგენს სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ფრაქციონირებული პერლიტის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ბ. 31,12,18	შემოსვლა	გასვლა	ბ.31,12.17
მიწის ნაკვეთები	65 350	0	0	65 350
დაუმთავრებელი მშენებლობა	30 559	21 101	194 494	203 953
1000 ლარამდე ძირ. საშუალებები	3 139			3 139
შენობა	666 972			666 972
ნაგებობები	515 546	704		514 842
მანქანა დანადგარები	1 151 955	50 031		1 101 924
ოფისის აღჭურვილობა	7 370			7 370
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13 429			13 429
სატრანსპორტო საშუალებები	265 969			265 969
არამატერიალური აქტივი	163 967	4 105		159 862
სულ ჯამი	2 884 256	75 941	194 494	3 002 809

ცვეთა	6. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6.31,12.17
მიწის ნაკვეთები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
1000 ლარამდე ძირითადი საშ.	3 139			3 139
შენობა	55 488	13 059		42 429
ნაგებობები	72 815	15 852		59 964
მანქანა დანადგარები	210 357	54 141		156 216
ოფისის აღჭურვილობა	3 990	737		3 253
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7 761	1 377		6 385
სატრანსპორტო საშუალებები	85 938	18 125		67 813
არამატერიალური აქტივი	34 737	8 198		26 539
სულ ჯამი	474 225	111 489		362 737
საბალანსო ღირებულება.	2 410 030			2 640 073

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	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	288008	201576
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	288008	201576

კომპანიის ვალდებულებები შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

3.1.6 გრძელვადიანი სესხი

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ქართუ ბანკი	381 990	546 349

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი თანხით 381 990 ლარი შეადგენს სს „ქართუ ბანკიდან“ აღებული გრძელვადიანი სესხის დარჩენილ ნაწილს. სესხის დაფარვის თარიღია 2021 წელი. ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

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

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წელი
საქონლის ადგილობრივი რეალიზაციიდან ამონაგები	19 470
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	1 350 509
ამონაგები სულ	1 369 979

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წელი
მომსახურების თვითღირებულება	0
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	555 914
სულ თვითღირებულება	555 914

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წელი
ხელფასები	299 392
საიჯარო ქირა	48 898
კომუნიკაციის ხარჯი	6 329
დაზღვევა	806
საოფისე ხარჯი	2 786
მომსახურების ხარჯები	10 314
საბანკო ხარჯი	3 382
მივლინება	9 499
კომუნალური	2 634
საწვავის ხარჯი	12 658
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	396 698

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს “ჯორჯიან პერლიტის“

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წელი
ხელფასები	299 392
საიჯარო ქირა	48 898
კომუნიკაციის ხარჯი	6 329
დაზღვევა	806
საოფისე ხარჯი	2 786
მომსახურების ხარჯები	10 314
საბანკო ხარჯი	3 382
მივლინება	9 499
კომუნალური	2 634
საწვავის ხარჯი	12 658
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	396 698

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "ჯორჯიან პერლიტის"

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

