

შ.პ.ს. „ჯეომეტალ“

ს/კ-412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 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	7-10
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. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	13

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯეომეტალ“-ის 2022 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

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	563850	429080	92322
სავაჭრო მოთხოვნები	3189471	2608024	1294627
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	2375621	1661550	1454224
- მზა პროდუქცია	2375621	881230	
- სხვა		779197	1454224
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1123	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3674377	4263545	714837
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	9803319	8962199	3556010

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	2878496	4008563	54628
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			10730
საგადასახადო ვალდებულებები	109994	182888	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13618304	8876470	653492
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	190219		
სულ ვალდებულებები	16797013	13067921	718850
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-6993694	-5852568	2837160
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	1746846	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-6993694	-4105722	2837160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9803319	8962199	3556010

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულუაია

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	15854083	13903737
საქონლის გაყიდვიდან	15837203	13874014
მომსახურების გაწევიდან	16880	29723
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-12356474	-10430633
საწყისი მარაგები	1660427	1369017
მარაგების შესყიდვა	13071668	10722043
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	2375621	1660427
საერთო მოგება	3497609	3473104
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1934635	-2143368
ცვეთა და ამორტიზაცია	-647808	-784555
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1568461	-1523716
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4150904	-4451639
საოპერაციო მოგება	-653295	-978535
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1394934	-1163639
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	907103	463958
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1141126	-1678216
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-1141126	-1678216
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-1141126	-1678216
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-4105722	2837160
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1746846	-5264666
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-6993694	-4105722

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულუაია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	134770	336758
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	134770	336758
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	429080	92322
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	563850	429080

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	დამფუძნებლის შენატანი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2021 წაშთი		0	0	0	2837160	2837160
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1678216	-1678216
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)					-5264666	-5264666
31.12.2021 წაშთი		0	0	0	-4105722	-4105722
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-1746846				-1746846
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1,141,126	-1141126
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)						0
31.12.2022 წაშთი		-1746846	0	0	-5246848	-6993694

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულუაია

შპს „ჯეომეტალ“

ს/ნ 412729775

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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: 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

34%- გივი გიგინეიშვილი პ/ნ - 01008016841

24%- მამუკა ცინაძე პ/ნ - 21001009847

38%-გრიგოლ შურლულაია პ/ნ - 42001003865

4%-ს 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 საბჭოს (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 ანგარიშების 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 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7020	2.8844

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 გაწვიდან 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 წარმოუშვება არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების გაცემისთანავე.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

იმ შემთხვევაში, თუ შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, მათი აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-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 გადაუხდეელი 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	6581449	143772	42485	998	8478209
შემოსვლა			6056	44654	4632		3298	58640
გასვლა								0
31 დეკემბერი 2021 წელი			1715561	6626102	148404	42485	4296	8536850
დაგროვებითი ცვეთა								0
1 იანვარი 2022 წელი	0		312450	3815749	65498	20967	0	4214664
წლიური ცვეთა			70113	571352	2039	4304		647808
31 დეკემბერი 2022 წელი	0	0	382564	4387101	67537	25271	0	4862472
საბალანსო ღირებულება								0
31 დეკემბერი 2021 წელი	0	0	1332998	2239002	80867	17214	4296	3674378

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ნაშთი წლის ბოლოს	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში	76566	18225
ფულადი სახსრები ბანკში	487284	410855
სულ ფულადი სახსრები	563850	429080

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2022	31.12.2021
სულ ჯამი:	2375621	1661550
საქონელი	0	779197
მზა პროდუქცია	0	881230

8. ნეტო ამონაგები

	31.12.2022	31.12.2021
ჯამი:	15854083	13903737
საქონლის გაყიდვიდან	15837203	13874014
მომსახურების გაწევიდან	16880	29723

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	31.12.2022	31.12.2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12356474	10430633

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2022
სულ ჯამი	1568461
კომუნალური	509910
წარმოებისთვის დამხმარე მასალების ხარჯი	63746
საწარმოო დანაკარგი	202773
მანქანა დანადგარების მიმდინარე რემონტი	52472
საბანკო მომსახურების ხარჯი	60281
სხვა საერთო ხარჯი	679279

11. ფინანსური იჯარა (ლიზინგი)

<u>სალიზინგო ხელშეკრულება</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-73645	USD	26.06.2026	26699	0
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-73261	GEL	05.06.2026	189147	0
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-74376	GEL	05.06.2026	1473628	0
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-77974	EUR	26.06.2026	99910	0
ლიზინგის ხელშეკრულება LA-80459	EUR	22.06.2026	5617	0

	<u>GEL</u>	<u>1662775</u>	<u>0</u>
<u>სულ ფინანსური იჯარა</u>	<u>USD</u>	<u>26699</u>	<u>0</u>
	<u>EUR</u>	<u>105527</u>	<u>0</u>

10. საბანკო სესხები

10. საბანკო სესხები

<u>უზრუნველყოფილი სესხი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>საპროცენტო განაკვეთი</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
სესხი N6183349-10970139	USD	8%	6.4.2023	52991	0
სესხი 2022-05-18/0016/BSNL/175264/004	USD	8%	10.08.2028	0	1903090
სესხი 2022-05-18/0007/BSNL/175264/002	USD	8%	16.06.2025	0	382360
სესხი 2022-05/18/0010/CLNVL/175264/003	USD	8%	16.09.2024		1000000
სესხი 2022-06-02/0057/BSNVR/175264/005	GEL	10.00%	10.08.2028		4741018
სესხი N6183349-11242847	USD	8%	12.31.2030	186141	0
სესხი N6183349-11479215	GEL	15.50%	6.29.2026	1513458	0
სესხი N6183349-11479231	GEL	15.50%	2.28.2022	3280000	0
სესხი N6183349-11693865	GEL	15.50%	3.17.2022	1000000	0
სესხი N6183349 - 9998994	USD	9.00%	7.25.2023	73293	0

სულ საბანკო სესხები

GEL

5793458

4741018

USD

312424

3285450

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 2022 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 შურულუღია

შპს „ჯეომეტალ“
ს/კ 412729775

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	563850	429080	92322
საფაქრო მოთხოვნები	3189471	2608024	1294627
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	2375621	1661550	1454224
- მზა პროდუქცია	2375621	881230	
- სხვა		779197	1454224
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1123	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
მირითადი საშუალებები	3674377	4263545	714837
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	9803319	8962199	3556010

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	2878496	4008563	54628
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			10730
საგადასახადო ვალდებულებები	109994	182888	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13618304	8876470	653492
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	190219		
სულ ვალდებულებები	16797013	13067921	718850
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-6993694	-5852568	2837160
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	1746846	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-6993694	-4105722	2837160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9803319	8962199	3556010

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი



გრიგოლ შურულაია

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	15854083	13903737
საქონლის გაყიდვიდან	15837203	13874014
მომსახურების გაწევიდან	16880	29723
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-12356474	-10430633
საწყისი მარაგები	1660427	1369017
მარაგების შესყიდვა	13071668	10722043
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	2375621	1660427
საერთო მოგება	3497609	3473104
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1934635	-2143368
ცვეთა და ამორტიზაცია	-647808	-784555
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1568461	-1523716
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4150904	-4451639
საოპერაციო მოგება	-653295	-978535
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-1394934	-1163639
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	907103	463958
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1141126	-1678216
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	-1141126	-1678216
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-1141126	-1678216
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-4105722	2837160
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1746846	-5264666
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-6993694	-4105722

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურულაია



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	134770	336758
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	134770	336758
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	429080	92322
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	563850	429080

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	მუნიციპალიტეტის მენეჯერი	დამფუძნებლის მენეჯერი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2021 წაშთი		0	0	0	2837160	2837160
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება						0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1678216	-1678216
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)					-5264666	-5264666
31.12.2021 წაშთი		0	0	0	-4105722	-4105722
პარტნიორთა კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-1746846				-1746846
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება						0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება					-1,141,126	-1141126
კაპიტალის სხვა წვლილებები (წინა წლების გავლენა)						0
31.12.2022 წაშთი		-1746846	0	0	-5246848	-6993694

შპს „ჯეომეტალ“-ის დირექტორი

გრიგოლ შურდულაია



10. საბანკო სესხები

10. საბანკო სესხები

<u>უზრუნველყოფილი სესხი</u>	<u>ვალუტა</u>	<u>საპროცენტო განაკვეთი</u>	<u>დასრულების თარიღი</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
სესხი N6183349-10970139	USD	8%	6.4.2023	52991	0
სესხი 2022-05- 18/0016/BSNL/175264/004	USD	8%	10.08.2028	0	1903090
სესხი 2022-05- 18/0007/BSNL/175264/002	USD	8%	16.06.2025	0	382360
სესხი 2022- 05/18/0010/CLNVL/175264/003	USD	8%	16.09.2024		1000000
სესხი 2022-06- 02/0057/BSNVR/175264/005	GEL	10.00%	10.08.2028		4741018
სესხი N6183349-11242847	USD	8%	12.31.2030	186141	0
სესხი N6183349-11479215	GEL	15.50%	6.29.2026	1513458	0
სესხი N6183349-11479231	GEL	15.50%	2.28.2022	3280000	0
სესხი N6183349-11693865	GEL	15.50%	3.17.2022	1000000	0
სესხი N6183349 - 9998994	USD	9.00%	7.25.2023	73293	0

სულ საბანკო სესხები

GEL 5793458 4741018
USD 312424 3285450

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 შურდულაია

