

შპს “ჯორჯიან პერლიტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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	2023	2022
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	0	12 082
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	987 345	137 348
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	36 843	71 124
საგადასახადო აქტივი		0	145 277
სულ მიმდინარე აქტივები		1 024 188	365 831
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	2 013 079	2 133 871
არამატერიალური აქტივები		98 840	130 717
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 111 919	2 264 587
სულ აქტივები		3 136 107	2 630 418
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	227 541	204 902
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)		3 904 790	4 013 458
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		234 977	277 557
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		612 915	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისათვის			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		205 872	204 820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 186 094	4 700 738
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი		0	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		5 186 094	4 700 738
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		(2 050 087)	(2 070 419)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2 049 987)	(2 070 319)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3 136 107	2 630 418

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი
ამონაგები	6	1 044 496
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	7	(448 183)
საერთო მოგება		596 312
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		(201 856)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(128 770)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(297 915)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(691 629)
საოპერაციო მოგება		(723 857)
არასაოპერაციო შემოსავალი		821 100
არასაოპერაციო ხარჯები		(35 386)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯები		
მოგება დაბეგვრამდე		61 856
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		61 856
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(2 111 943)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(2 050 087)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)
	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 272 907,39
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(259 981,44)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(320 673,20)
დღგ და სხვა გადასახადები	(248 303,97)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(275 187,69)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	168 761,09
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	
მანქანადანადგარების შეძენა	(180 069,89)
საოფისე ფართის შეძენა	
სესხის დაბრუნება	
სესხის გაცემა	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(180 069,89)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:	
ნასესხები სახსრების მიღება	3 140,00
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	
ნასესხები სახსრების გადახდა	(3 913,44)
გაცემული დივიდენდი	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(773,44)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	(12 082,24)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(2 111 943)	(2 111 943)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				61 856
გაცემული დივიდენდი				0
2023 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(2 050 087)	(2 050 087)
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. ირინა კორუნსკაია, უკრაინა, 2294813140, EXN№163352;
2. მაია სტუცენკო, უკრაინა, 4105104586;
3. ანატოლი კოლესნიკი, 1360805234/EAN№866313
4. იური მოსკალიკ, 19651111-00238, FB547910; 2405606594
5. თამარ კოსტავა, 01024017786;
6. ნუგზარი სამხარაძე, 01012008912.

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, 2023 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 2023 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	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	0	12 082
სულ ფულადი სახსრები:	0	12 082

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	987 345	134 830
გადახდილი ავანსები.	0	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	987 345	134 830

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მასალები და ნედლეული	0	1 969
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	456	14 906
მზა პროდუქცია	36 387	54 249
სულ მარაგები	36 843	71 124

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. საქონლის ნაშთი 456 ლარი შეადგენს ბიგ-ბეგებისა და საწვავის ნაშთს, ხოლო მზა პროდუქციის ნაშთი 36 387 ლარი შეადგენს სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ფრაქციონირებული პერლიტის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,23	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.22
მიწის ნაკვეთები	65 350			65 350
დაუმთავრებელი მშენებლობა	25 764			25 764
შენობა	668 946			668 946
ნაგებობები	515 546			515 546
მანქანა დანადგარები	1 190 355			1 190 355
ოფისის აღჭურვილობა	7 370			7 370
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	21 196			21 196
სატრანსპორტო საშუალებები	560 131			560 131
არამატერიალური აქტივი	159 560	5 933	48 051	201 678
სულ ჯამი	3 214 218	5 933	48 051	3 256 336

ცვეთა	ნ. 31,12,23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.22
მიწის ნაკვეთები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
შენობა	120 904	13 099		107 805
ნაგებობები	152 073	15 852		136 221
მანქანა დანადგარები	492 289	56 386		435 903
ოფისის აღჭურვილობა	7 154	216		6 938
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16 342	731		15 611
სატრანსპორტო საშუალებები	252 817	34 508		218 309
არამატერიალური აქტივი	60 720	7 978		70 961
სულ ჯამი	1 102 299	128 770		991 749
საბალანსო ღირებულება.	2 111 919			2 264 587

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.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	227 541	204 902
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	227 541	204 902

კომპანიის ვალდებულებები შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

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

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წელი
საქონლის ადგილობრივი რეალიზაციიდან ამონაგები	364 351
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	680 145
ამონაგები სულ	1 044 496

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 7

დასახელება	2023 წელი
მომსახურების თვითღირებულება	0
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	448 183
სულ თვითღირებულება	448 183

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8

დასახელება	2023 წელი
ხელფასები	225 788
საიჯარო ქირა	34 141
კომუნიკაციის ხარჯი	4 923
დაზღვევა	4 924
საოფისე ხარჯი	1 620
მომსახურების ხარჯები	7 990
საბანკო ხარჯი	2 885
მივლინება	0
კომუნალური	6 842
საწვავის ხარჯი	8 801
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	297 915

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

შპს “ჯორჯიან პერლიტის“

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8

დასახელება	2023 წელი
ხელფასები	225 788
საიჯარო ქირა	34 141
კომუნიკაციის ხარჯი	4 923
დაზღვევა	4 924
საოფისე ხარჯი	1 620
მომსახურების ხარჯები	7 990
საბანკო ხარჯი	2 885
მივლინება	0
კომუნალური	6 842
საწვავის ხარჯი	8 801
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	297 915

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 20 სექტემბერს.

შპს "ჯორჯიან პერლიტის"

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

