

შპს“ჯეო მაინინგი პლიუსი”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს

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	2021
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	1872515	1892487	2394321
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	5882	49023	126220
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	1062333	1350106	850474
სულ მიმდინარე აქტივები		2940730	3291616	3371015
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	51056	76195	90672
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		51056	76195	90672
სულ აქტივები		2991786	3367811	3461687
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	611095	628729	1730499
სხვა ვალდებულებები		819466	1014047	32621
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		300685	139804	49465
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1731246	1782580	1812585
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	6	299217	276625	317455
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	38279	38279	46150
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		337496	314904	363605
სულ ვალდებულებები		2068742	2097484	2176190
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		71000	71000	71000
გაუნაწილებელი მოგება		852044	1199327	1214497
სულ საკუთარი კაპიტალი		923044	1270327	1285497
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2991786	3367811	3461687

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	195871	766766
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(342918)	(594614)
საერთო მოგება		(147047)	172152
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(159348)	(66519)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(38391)	(119419)
საოპერაციო მოგება		(344786)	(13786)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები			(1384)
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე			
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2497)	
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(347283)	(15170)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		852044	1214497
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		852044	1199327

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	7787	1741122
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(27759)	(1991794)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(147445)
დღგ და სხვა გადასახადები		(63869)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(461986)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		(12011)
ნასესხები სახსრების გადახდა		(27837)
გაცემული დივიდენდი		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(39848)
შემოსავალი/ხარჯი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	-19972	-501834

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	71000		1214497	1285497
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		0		
გაცემული დივიდენდი		0		
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	71000	0	1199327	1270327
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		0		
გაცემული დივიდენდი		0		
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	71000		852044	923044

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ჯეო მაინინგი პლიუსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 11 ოქტომბერს. ს.ნ 415596536.

კომპანიის 100 %იანი წილის მფლობელი კონსტანტინე ვეშაპიძე პ.ნ. 54001014998

კომპანიის დირექტორი კონსტანტინე ვეშაპიძე პ.ნ. 54001014998

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ჭიათურა, დ.ცხოვრებაძის ქ. N 36

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 71000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)

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.

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 2020 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 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

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

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ნაღდი ფული სალაროში	1856348	1874820
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	16167	17667
სულ ფულადი სახსრები:	1872515	1892487

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი და საქ. ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	5882	13670
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	0	35353
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	5882	49023

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება.)

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მასალები და ნედლეული	2006	916897
დაუმთავრებელი წარმოება	1060327	433209
საქონელი		
სხვა		
სულ მარაგები	1062333	1350106

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებით, როგორცაა: ხელფასები 57252.75 ლარი, მასალები 84793.71 ლარი, ტრასპორტირების ხარჯები 0 ლარი, საწვავი 844032.99 ლარი, იჯარის ხარჯები 61113.28 ლარი და სხვა დანახარჯები 13134.02 ლარი.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,23	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31,12,22
მიწის ნაკვეთები				
შენობა				
ნაგებობები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
მანქანა დანადგარები				
ოფისის აღჭურვილობა	915			915
სატრანსპორტო საშუალებები	50413		14155	64568
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	84			84
ლიზინგით აღებული ქონება	57970			57970
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	55			55
სულ ჯამი	109437			123592

ცვეთა	ნ. 31,12,223	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31,12,22
შენობა				0
ნაგებობები				0
მანქანა დანადგარები				0
ოფისის აღჭურვილობა	557	92		465
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	21	5		16
სატრანსპორტო საშუალებები	34133	19244	14153	29042
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა				0
ლიზინგით აღებული ქონება	23671	5797		17874
სულ ჯამი	58382	25138	14153	47397
საბალანსო ღირებულება.	51055			76195

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები-შედგება ძალოვანი სამთო ტექნიკისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება - სამთო ტექნიკა.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება		
სავაჭრო და მომსახ. წარმოქ. ვალდებულებები	611095	628729
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	611095	628729

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან თანხით 611095 ლარი.

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
საქართველოს ბანკი	0	0
სესხი იურიდიული პირიდან	299217	314904
სულ		

გრძელვადიანი სესხის თანხა შეადგენს 299217 ლარს

3.1.7 ლიზინგი

შენიშვნა 7

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ლიზინგები	38278	38278

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	194581	729779
სხვა ამონაგები	1290	36987
ამონაგები სულ	195871	766766

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობის შედეგად (მომსახურება მანგანუმის მოპოვებასა და გადამუშავებაზე) შემოსავლებისაგან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მომსახურების თვითღირებულება	342918	594614
სულ თვითღირებულება	342918	594614

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გამდიდრებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	20693	120804
მასალები	17944	8759
ტრანსპორტირების ხარჯები		86970
საწვავის ხარჯი	224979	128581
იჯარის ხარჯი	22088	48326
ელ.ენერგიის ხარჯი		28664
ამორტიზაცია		-
სხვა ხარჯები	4747	3625
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	52467	168885
სულ მომსახურების თვითღირებულება	342918	594614

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა

ნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები		44434
ტრანსპორტის იჯარის ხარჯი	11186	17000
საკონსულტაციო მომსახურება		5085
სხვა ხარჯი	148162	
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	159348	66519

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 19 სექტემბერს.

შპს“ჯეო

მაინინგი

პლიუსი“-ს

დირექტორი:

კონსტანტინე ვეშაპიძე

