

შპს „ჯეო კონცენტრატი“

ს/კ 218077328

*ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის*

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	3
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5

მპს ჯეო კონცენტრატი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარში.

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3,769,308	4,090,745
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,769,308	4,090,745
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	4	1,790,494	4,943,520
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,767,745	894,372
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		54,721	224,168
საინვესტიციო ქონება		-	100,335
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		373,256	1,962,351
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7	80,124	24,382
სულ მიმდინარე აქტივები		4,066,340	8,149,128
სულ აქტივები		7,835,648	12,239,873
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,704,698	5,758,002
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,704,698	5,758,002
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		60,154	577,482
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		461	4,460,416
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		4,632,734	23,229
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,693,349	5,061,127
სულ ვალდებულებები		6,398,047	10,819,129
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		41,320	41,320
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,396,281	1,379,424
სულ კაპიტალი		1,437,601	1,420,744
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,835,648	12,239,873

შპს ჯეო კონცენტრატი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,553,741	4,673,362
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7	(5,040,755)	(4,539,268)
საერთო მოგება		512,987	134,094
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	2,542,347
შრომის ანაზღაურება		(51,805)	(54,975)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(707,141)	(1,161,045)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(245,960)	1,460,421
საპროცენტო შემოსავალი		970,481	-
საპროცენტო ხარჯი		(558,349)	(462,478)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	3	(203,320)	(193,235)
წმინდა მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		54,005	409,859
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		16,857	1,214,567
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		16,857	1,214,567

შპს ჯეო კონცენტრატი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2022	41,320	1,379,424	1,420,744
წმინდა მოგება/ზარალი	-	16,857	16,857
31 დეკემბერი, 2023	41,320	1,396,281	1,437,601

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა:

შპს „ჯეო კონცენტრატი“ დაფუძნდა 2009 წლის 30 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.გორი, შინდისის გზატკეცილი, №17 კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 218077328

2022 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ანასტასია გოგლიძე (პ/ნ 59001101054)

შპს „კონცენტრატის“-ს ძირითადი საქმიანობაა: ხილის წვენი წარმოება, ბოსტნეულის გადამუშავება, დაკონსერვება, ეკონომიკური საქმიანობის კოდი: 10320

2. ფინანსურ ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „შპს ჯეო კონცენტრატის“ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

	31 დეკ 2023	31 დეკ 2022
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

ამონაგების აღიარება

საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). გამოყენებულია შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები

	სასარგებლო ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	10-25
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10
მანქანა-დანადგარები	10-15
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	5-8

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეუ- ლების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

3. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა	სულ
ბალანსი (31.12.2022)	399,909	1,442,712	-	141,109	2,617,300	19,582	459	4,621,071
შემოსვლა	-	-	955,141	-	-	-	-	955,141
გასვლა	(110,855)	(94,420)	-	-	(16,261)	-	-	(221,535)
ბალანსი (31.12.2023)	289,054	1,348,292	955,141	141,109	2,601,039	19,582	459	5,354,677
ცვეთა								
ბალანსი (31.12.2022)	-	(239,390)	-	(85,999)	(1,054,331)	(5,388)	(24)	(1,385,132)
ცვეთა	-	(53,059)	-	(8,460)	(140,426)	(1,352)	(24)	(203,321)
გასვლა	-	3,083	-	-	-	-	-	3,083
ბალანსი (31.12.2023)	-	(289,366)	-	(94,458)	(1,194,757)	(6,740)	(49)	(1,585,370)
ბალანსი (31.12.2022)	399,909	1,682,103	-	227,108	3,671,631	24,970	483	6,006,204
ბალანსი (31.12.2023)	289,054	1,058,926	955,141	46,651	1,406,282	12,842	410	3,769,307

4. მარაგები

მარაგები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
საქონელი	142,496	99,768
ნედლეული და მასალები	496,611	280,204
მზა პროდუქცია	1,151,387	4,563,547
სულ	2,083,764	2,202,456

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
ნაღდი ფული სალაროში	71,143	445
ფული საბანკო ანგარიშებზე	8,981	23,937
სულ	80,124	24,382

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
რემონტის ხარჯები	14,981	49,469
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	18,093	59,630
საბანკო ხარჯი	28,172	27,243
კომუნალური ხარჯი	479,097	1,021,967
სხვა საერთო ხარჯი	166,798	2,735
სულ	707,141	1,161,045

7. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
პირდაპირი ხელფასი	88,453	121,350
ნედლეული და მასალები	4,952,302	4,417,918
სულ	5,040,755	4,539,268

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ცალკეულ ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი: ივანე გოგლიძე

ხელმოწერა:

შპს ჯეო კონცენტრატი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარში.

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3,769,308	4,090,745
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,769,308	4,090,745
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	4	1,790,494	4,943,520
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,767,745	894,372
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		54,721	224,168
საინვესტიციო ქონება		-	100,335
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		373,256	1,962,351
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7	80,124	24,382
სულ მიმდინარე აქტივები		4,066,340	8,149,128
სულ აქტივები		7,835,648	12,239,873
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,704,698	5,758,002
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,704,698	5,758,002
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		60,154	577,482
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		461	4,460,416
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		4,632,734	23,229
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,693,349	5,061,127
სულ ვალდებულებები		6,398,047	10,819,129
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		41,320	41,320
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,396,281	1,379,424
სულ კაპიტალი		1,437,601	1,420,744
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,835,648	12,239,873



შპს ჯეო კონცენტრატი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან		5,553,741	4,673,362
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7	(5,040,755)	(4,539,268)
საერთო მოგება		512,987	134,094
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	2,542,347
შრომის ანაზღაურება		(51,805)	(54,975)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(707,141)	(1,161,045)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(245,960)	1,460,421
საპროცენტო შემოსავალი		970,481	-
საპროცენტო ხარჯი		(558,349)	(462,478)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	3	(203,320)	(193,235)
წმინდა მოგება/ზარალი საკუთროსო სხვაობიდან		54,005	409,859
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		16,857	1,214,567
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		16,857	1,214,567

შპს ჯეო კონცენტრატი

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2022	41,320	1,379,424	1,420,744
წმინდა მოგება/ზარალი	-	16,857	16,857
31 დეკემბერი, 2023	41,320	1,396,281	1,437,601



ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

4. მარაგები

მარაგები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
საქონელი	142,496	99,768
ნედლეული და მასალები	496,611	280,204
მზა პროდუქცია	1,151,387	4,563,547
სულ	2,083,764	2,202,456

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
ნაღდი ფული სალაროში	71,143	445
ფული საბანკო ანგარიშებზე	8,981	23,937
სულ	80,124	24,382

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
რემონტის ხარჯები	14,981	49,469
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	18,093	59,630
საბანკო ხარჯი	28,172	27,243
კომუნალური ხარჯი	479,097	1,021,967
სხვა საერთო ხარჯი	166,798	2,735
სულ	707,141	1,161,045

7. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
პირდაპირი ხელფასი	88,453	121,350
ნედლეული და მასალები	4,952,302	4,417,918
სულ	5,040,755	4,539,268



ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ცალკეულ ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.



დირექტორი: ივანე გოგლიძე

ხელმოწერა: