

**შპს ჯეოფერომეტალი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ფინანსური ანგარიშგებები:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ;
- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება;
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;
- ახსნა-განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებებში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი	Note	Dec-23	Dec-22	Dec-21
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	2,179,677	2,398,016	1,823,213
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
არამატერიალური აქტივები		12,687	14,289	-
გაცემული სესხები		-	-	411,858
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,192,364	2,412,305	2,235,071
მიმდინარე აქტივები			-	
მარაგები	2	686,367	1,158,257	2,490,797
დარიცხული მოთხოვნები	3	611,008	976,146	947,081
გადახდილი ავანსები		161,596	160,480	168,065
საგადასახადო აქტივი				
სხვა აქტივები			-	2,041
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	3,846	5,726	10,991
სულ მიმდინარე აქტივები		1,462,817	2,300,609	3,618,974
სულ აქტივები		3,655,181	4,712,914	5,854,045
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი		-	-	
საწესდებო კაპიტალი	5	28,910	28,910	28,910
გაუნაწილებელი მოგება		1,314,163	-536,141	-2,466,300
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		-1,082,625	1,871,728	4,500,692
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		548,056	548,056	548,056
სულ კაპიტალი		808,504	1,912,553	2,611,358
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	
გრძელვადიანი სესხები		-	-	279,483
ანარიცხები		-	-	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	279,483
მიმდინარე ვალდებულებები		-	-	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,546,112	1,481,709	1,643,186
სესხის მიმდინარე ნაწილი		1,199,937	1,203,450	1,482,202
მიღებული ავანსები				2,497
გადასახდელი ხელფასები		4,921		88,179
საგადასახადო ვალდებულებები		4,662	35,201	12,984
გადასახდელი პროცენტი		-		
სხვა ვალდებულებები		91,045		13,639
		-	-	
სულ ვალდებულებები		2,846,677	2,800,360	3,242,687
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,655,181	4,712,914	5,854,045

შპს “ჯეოფერომეტალი”ს



დირექტორი: გიორგი ნოზაძე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Note	Dec-23	Dec-22
შემოსავალი	6	8,614,163	17,723,124
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	7	(8,257,970)	(13,884,338)
საერთო მოგება		356,193	3,838,786
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	-
ხელფასი		(283,476)	(747,951)
სატრანსპორტო ხარჯი			(156,548)
კომუნალური ხარჯები			
ჩამოწერილი მასალები		-	
იჯარა		(28,000)	(39,000)
დაზღვევა			(1,132)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(226,809)	(147,837)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(214,405)	(1,124,436)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(396,497)	1,621,882
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		(294,282)	295,937
საპროცენტო ხარჯი		(112,294)	(51,251)
ფინანსური მოგება		(803,073)	1,866,568
სხვა შემოსავალი			5,160
სხვა ხარჯები		(279,552)	
მოგება გადასახადამდე		(1,082,625)	1,871,728
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,082,625)	1,871,728

შპს "ჯეოფერომეტალი"-ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	Total/ჯამი
ბალანსი 31/12/2021	28,910	518,056	-	2,609,758
პერიოდის მოგება/ზარალი			1,871,728	
დივიდენდები			(2,568,780)	
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები		548,056		
ბალანსი 31/12/2022	28,910	548,056	1,335,586	1,912,553
პერიოდის მოგება/ზარალი				
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2023	28,910	548,056	231,538	808,504
პერიოდის მოგება/ზარალი				
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				

შპს "ჯეოფერომეტალი"-ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი (პირდაპირი მეთოდი)

	Note	Dec-23
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა როიალტი, ჰონორარი, გადახდილი საკომისიო და სხვა შემოსავლები		1,015,166
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები		(599,852)
გადახდილი ხელფასები		(283,476)
გადახდილი გადასახადები კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული კონრაქტებიდან მიღებული სახსრები		
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		131,838
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია		-
არამატერიალური აქტივების შეძენა/რეალიზაცია		-
სხვა საწარმოს წილის შეძენა/რეალიზაცია		-
საპროცენტო შემოსავალი		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
აქციების და საკუთარი კაპიტალის სხვა ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები მესაკუთრეთათვის აქციების შეძენის ან გაყიდვის მიზნით გადახდილი თანხები		
გადახდილი დივიდენდები		(21,424)
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები		(112,294)
ფინანსური იჯარის შესამცირებლად გადახდილი თანხები		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		(133,718)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება		(1,880)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		
საწყისი ნაშთი		5,726
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს		3,846

შპს „ჯეოფერომეტალი“ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკა და

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს „ჯეოფერომეტალი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის დაფუძნებულია „ მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 17 ნოემბერს. ს.ნ 216454646

კომპანიის პარტნიორები : ომარ ბუკია პ.ნ FG069109 70% წილის მფლობელი

შავლეგ შეყილაძე პ.ნ 54001011173 30% წილის მფლობელი

კომპანიის დირექტორი: გიორგი ნოზაძე პ.ნ 35001062596

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი მარის არხის III დასახლება

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 28,910 ლარს 2023 წელს. ნარჩენი საწესდებო კაპიტალი 28,910.

- კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს:
 - წარმოება (ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება და რეალიზაცია)
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.
- არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.
- საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

. მომზადების საფუძველი

- კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნის შესაბამისად.
- კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

- 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.
- ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

31.12.2023

ევრო

2,9753

აშშ დოლარი

2,6894

სააღრიცხვო პოლიტიკა

- 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.

- კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.
- სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.
- 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.
- ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.
- კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
<u>შენობები და ნაგებობები</u>	<u>50</u>
<u>ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა</u>	<u>8-10</u>
<u>კომპიუტერული ტექნიკა</u>	<u>10</u>
<u>მანქანა დანადგარები</u>	<u>5-15</u>

- შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).
- სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.
რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
- 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.
- ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. მარაგები

დასახელება

31/12/2023

სხვა მარაგი	643,891
მზა პროდუქცია	42,476

686,367

2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება

31/12/2023

მოთხოვნები მიწოდ. და მომსხ	611,008
გადახდილი ავანსი	161,596

772,604

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

დასახელება

31/12/2023

ნაღდი ფული სალაროში	600
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2509
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	737

3,846

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება

31/12/2023

სავაჭრო ვალდებულებები	1,549,112
მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	

1,546,112

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

5. ამონაგები

დასახელება	ლარი
ფეროსილიკომანგანუმის რეალიზაციიდან	7,720,401
კოქსის რეალიზაციიდან	876,177
სხვა	17,585

8,614,163

ძირითადი ამონაგები მიღებულია ფეროსილიკომანგანუმის ექსპორტიდან. დანარჩენი ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან.

6. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

დასახელება	ლარი
სასაქონლო მარაგები და მომსახურება	6,341,184
ხელფასი	248,933
ელ ენერგია	1,667,853

8,257,970

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერს

შპს "ჯეოფერომეტალი"-ს

დირექტორი:
გიორგი ნოზაძე

