

შპს “ჯორჯიან პერლიტი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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	2024	2023
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	5	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	117 369	987 345
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	18 566	36 843
საგადასახადო აქტივი		0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		135 939	1 024 188
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1 784 538	2 013 079
არამატერიალური აქტივები		90 862	98 840
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 875 400	2 111 919
სულ აქტივები		2 011 339	3 136 107
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	160 882	227 541
გამოუმუშავებელი შემოსავალი (ავანსი)		3 839 010	3 904 790
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		263 020	234 977
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		23025	612 915
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისათვის			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		88 895	205 872
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 374 832	5 186 094
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი		0	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		4 374 832	5 186 094
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება		(2 363 593)	(2 050 087)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2 363 493)	(2 049 987)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 011 339	3 136 107

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2024 წელი
ამონაგები	6	282 878
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თავითირებულობა	7	(97 125)
საერთო მოგება		185 753
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები		(132 057)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(111 754)
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(236 987)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(38 854)
საოპერაციო მოგება		(333 899)
არასაოპერაციო შემოსავალი		194 961
არასაოპერაციო ხარჯები		(174 569)
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯები		
მოგება დაბეგვრამდე		(313 506)
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(313 506)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		(2 050 087)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(2 363 593)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)
	2024 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 215 695,15
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	1 494 ,70
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(92 259,93)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(241 151 ,66)
დღგ და სხვა გადასახადები	(648 607,16)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(225 685 ,58)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	9 485,52
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	32 442,92
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	
ნასესხები სახსრების გადახდა	(41 923,92)
გაცემული დივიდენდი	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(9 481,00)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	4,52

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2023 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(2 050 087)	(2 050 087)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(313 506)
გაცემული დივიდენდი				0
2024 წლის 31 დეკემბრის	100	0	(2 363 593)	(2 363 593)
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, 2024 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 2024 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	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	4,52	0
სულ ფულადი სახსრები:	4,52	0

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	2024 წ	2023 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	117 369	987 345
გადახდილი ავანსები.	0	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	117 369	987 345

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მასალები და ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	456	456
მზა პროდუქცია	18 110	36 387
სულ მარაგები	18 566	36 843

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. საქონლის ნაშთი 456 ლარი შეადგენს ბიგ-ბეგებისა და საწვავის ნაშთს, ხოლო მზა პროდუქციის ნაშთი 18 110 ლარი შეადგენს სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ფრაქციონირებული პერლიტის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,24	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.23
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	335 668		224 463	560 131
არამატერიალური აქტივი	159 559			159 559
სულ ჯამი	2 989 755		224 463	3 214 218

ცვეთა	ნ. 31,12,24	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.23
მიწის ნაკვეთები				
დაუმთავრებელი მშენებლობა				
შენობა	133 599	12 696		120 904
ნაგებობები	167 925	15 852		152 073
მანქანა დანადგარები	548 675	56 386		492 289
ოფისის აღჭურვილობა	7 370	216		7 154
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16 642	299		16 342
სატრანსპორტო საშუალებები	171 446	18 327	99 698	252 817
არამატერიალური აქტივი	68 698	7 978		60 720
სულ ჯამი	1 114 355	111 754		1 102 299
საბალანსო ღირებულება.	1 875 400			2 111 919

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	2024 წ	2023 წ
სავაჭრო ვალდებულება	161 606	227 541
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	0	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	161 606	227 541

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	2024 წელი
საქონლის ადგილობრივი რეალიზაციიდან ამონაგები	41 005
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	241 873
ამონაგები სულ	282 877

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 7

დასახელება	2024 წელი
მომსახურების თვითღირებულება	0
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	97 125
სულ თვითღირებულება	97 125

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8

დასახელება	2024 წელი
ხელფასები	151 607
საიჯარო ქირა	32 618
კომუნიკაციის ხარჯი	3 096
დაზღვევა	5 195
საოფისე ხარჯი	263
მომსახურების ხარჯები	13 326
საბანკო ხარჯი	1 825
მივლინება	0
კომუნალური	24 597
საწვავის ხარჯი	4 460
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	236 987

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 23 სექტემბერს.

შპს “ჯორჯიან პერლიტის“

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8

დასახელება	2024 წელი
ხელფასები	151 607
საიჯარო ქირა	32 618
კომუნიკაციის ხარჯი	3 096
დაზღვევა	5 195
საოფისე ხარჯი	263
მომსახურების ხარჯები	13 326
საბანკო ხარჯი	1 825
მივლინება	0
კომუნალური	24 597
საწვავის ხარჯი	4 460
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	236 987

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 23 სექტემბერს.

შპს "ჯორჯიან პერლიტის"

გენერალური დირექტორი:

ნუგზარი სამხარაძე

