

598001977

**შპს ჯეოფერომეტალი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 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-24	Dec-23	Dec-22
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		2,039,639	2,216,883	2,398,016
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
არამატერიალური აქტივები		10,489	12,389	14,289
გაცემული სესხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,050,128	2,229,272	2,412,305
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	1	507,198	727,305	1,158,257
დარიცხული მოთხოვნები	2	840,604	842,106	976,146
გადახდილი ავანსები		154,385	154,385	160,480
საგადასახადო აქტივი		-	-	-
სხვა აქტივები		9,864	4,462	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2,331	5,106	5,726
სულ მიმდინარე აქტივები		1,514,382	1,733,364	2,300,609
სულ აქტივები		3,564,510	3,962,636	4,712,914
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	4	28,910	28,910	28,910
გაუნაწილებელი მოგება		574,793	1,314,163	-536,141
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		(472,142)	(739,370)	1,871,728
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		548,056	548,056	-
სულ კაპიტალი		679,617	1,151,759	1,912,554
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,456,953	1,495,964	1,481,709
სესხის მიმდინარე ნაწილი		1,097,906	1,241,176	1,203,450
მიღებული ავანსები		-	-	-
გადასახდელი ხელფასები		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		27,194	7,051	35,201
გადასახდელი პროცენტი		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		302,840	66,686	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,884,893	2,810,877	-
სულ ვალდებულებები		2,884,893	2,810,877	2,800,360
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,564,510	3,962,636	4,712,914

შპს "ჯეოფერომეტალი"ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



მოგება-ზარალის ანგარიშგება

პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	Note	Dec-24	Dec-23	Dec-22
შემოსავალი	6	326,837	823,132	17,723,124
გაყიდული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	7	(260,286)	-1,118,053	(13,884,338)
საერთო მოგება		66,551	(294,921)	3,838,786
ადმინისტრაციული ხარჯები		-	-	-
ხელფასი		(131,066)	(171,669)	(747,951)
სატრანსპორტო ხარჯი		-	-	(156,548)
კომუნალური ხარჯები		-	-	-
ჩამოწერილი მასალები		-	-	-
იჯარა		-	-	(39,000)
დაზღვევა		-	-	(1,132)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(166,606)	(204,371)	(147,837)
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(161,692)	(44,686)	(1,124,436)
მიწოდების დანახარჯები		-	-	-
საოპერაციო მოგება		(392,813)	(715,647)	1,621,882
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება /ზარალი		35,336	67,315	295,937
საპროცენტო ხარჯი		(106,766)	(91,104)	(51,251)
ფინანსური მოგება		(464,243)	(739,436)	1,866,568
სხვა შემოსავალი		-	66	5,160
სხვა ხარჯები		(7,899)	-	-
მოგება გადასახადამდე		(472,142)	(739,370)	1,871,728
მოგების გადასახადი		-	-	-
პერიოდის მოგება/ზარალი		(472,142)	(739,370)	1,871,728

შპს "ჯეოფერომეტალი"ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	Total/ჯამი
ბალანსი 31/12/2022	28,910	548,056	1,335,586	1,912,553
პერიოდის მოგება/ზარალი			(739,370)	
დივიდენდები			(21,423)	
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2023	28,910	548,056	574,793	1,151,759
პერიოდის მოგება/ზარალი			(472,142)	
დივიდენდები				
საწესდებო კაპიტალი				
წინა პერიოდის ცვლილებები				
ბალანსი 31/12/2024	28,910	548,056	102,651	679,617

შპს "ჯეოფერომეტალი"-ს
დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი
(პირდაპირი მეთოდი)

Note	Dec-24
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა	436,095
როიალტი, ჰონორარი, გადახდილი საკომისიო და სხვა შემოსავლები	(105,322)
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები	(117,770)
გადახდილი ხელფასები	(127,662)
გადახდილი გადასახადები	
კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული კონრაქტებიდან მიღებული სახსრები	
ფულადი ნაკადები სხვა საოპერაციო საქმიანობიდან	85,341
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეალიზაცია	175,360
არამატერიალური აქტივების შეძენა/რეალიზაცია	
სხვა საწარმოს წილის შეძენა/რეალიზაცია	
საპროცენტო შემოსავალი	175,360
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
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	
სესხების დასაფარად გადახდილი თანხები	(263,476)
ფინანსური იჯარის შესამცირებლად გადახდილი თანხები	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(263,476)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	-2,775
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	5,106
საწყისი ნაშთი	2,331
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	

შპს "ჯეოფერომეტალი"ს
 დირექტორი: გიორგი ნოზაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო 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 28910 ლარს 2024 წელს. ნარჩენი საწესდებო კაპიტალი 28910ლარი

- 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:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<u>ევრო</u>	<u>2.306</u>	2,9753
<u>აშშ დოლარი</u>	<u>2.8068</u>	<u>2,6894</u>

საადრიცხვო პოლიტიკა

- საადრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ საადრიცხვო 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 2024 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.

1. მარაგები

დასახელება

31/12/2024

სხვა მარაგი	465,391
მზა პროდუქცია	41,807

507,198

2. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება

31/12/2024

მოთხოვნები მიწოდ. და მომსხ	110,851
მეკავშირე საწარმო	729,753

840,604

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

დასახელება

31/12/2024

ნაღდი ფული სალაროში	561
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,770
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	

2,331

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება

31/12/2024

სავაჭრო ვალდებულებები	704,759
მეკავშირე საწარმო	752,194

1,456,953

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

5. ამონაგები

დასახელება	ლარი
ფეროსილიკომანგანუმის რეალიზაციიდან	
კოქსის რეალიზაციიდან	174,494
სხვა	152,343
	326,837

ძირითადი ამონაგები მიღებულია ფეროსილიკომანგანუმის ექსპორტიდან. დანარჩენი ამონაგები მარაგების რეალიზაციიდან.

6. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

დასახელება	ლარი
სასაქონლო მარაგები და მომსახურება	260,286
ხელფასი	
ელ ენერგია	
	260,286

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს

შპს "ჯეოფერომეტალი"-ს

დირექტორი:
გიორგი ნოზაძე

