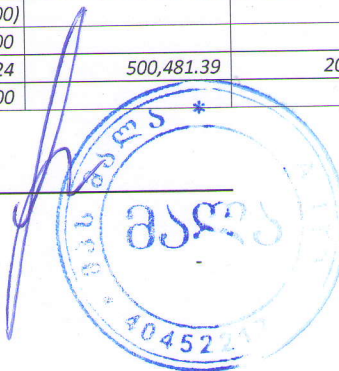


ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შპს "მალა" ს/კ 404522174

|                                                                         | 2019                | 2018                | 2017                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                         | <b>1,329,139.92</b> | <b>1,452,184.48</b> | <b>1,673,088.00</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივების საბალანსო ღირებულება</b>                      | <b>994,262.33</b>   | <b>1,073,489.00</b> | <b>1,165,731.00</b> |
| <b>საბალანსო ღირებულება (მიწის ნაკვეთები, შენობა-ნაგებობები)</b>        | <b>331,205.64</b>   | <b>320,326.00</b>   | <b>325,198.00</b>   |
| მიწის ნაკვეთები                                                         | 96,958.00           | 81,198.00           | 81,198.00           |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა                                                | -                   | -                   | 244,000.00          |
| შენობა-ნაგებობა                                                         | 244,007.96          | 244,008.00          |                     |
| შენობა-ნაგებობის ცვეთა                                                  | (9,760.32)          | (4,880.00)          |                     |
| <b>საბალანსო ღირებულება (საწარმოო მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი)</b> | <b>386,957.39</b>   | <b>438,085.00</b>   | <b>493,634.00</b>   |
| მანქანა-დანადგარები                                                     | 548,917.92          | 548,918.00          | 550,943.00          |
| ცვეთა                                                                   | (183,291.88)        | (120,822.00)        | (58,632.00)         |
| მცირეფასიანი ინვენტარი                                                  | 25,213.67           | 11,256.00           | 1,998.00            |
| ცვეთა                                                                   | (3,882.32)          | (1,267.00)          | (675.00)            |
| <b>საბალანსო ღირებულება (სატრანსპორტო საშუალებები)</b>                  | <b>272,418.19</b>   | <b>310,901.00</b>   | <b>341,290.00</b>   |
| სატრანსპორტო საშუალებები                                                | 381,698.04          | 381,698.00          | 375,160.00          |
| ცვეთა                                                                   | (109,279.85)        | (70,797.00)         | (33,870.00)         |
| <b>საბალანსო ღირებულება (ოფისის არჩურვილობა)</b>                        | <b>3,681.11</b>     | <b>4,177.00</b>     | <b>5,609.00</b>     |
| ოფისის არჩურვილობა                                                      | 11,205.50           | 8,685.00            | 7,232.00            |
| ცვეთა                                                                   | (7,524.39)          | (4,508.00)          | (1,623.00)          |
| <b>მიმდინარე აქტივების საბალანსო ღირებულება</b>                         | <b>334,877.59</b>   | <b>378,695.48</b>   | <b>507,357.00</b>   |
| <b>ფული და ფულის ექვივალენტები</b>                                      | <b>36,465.80</b>    | <b>71,305.00</b>    | <b>148,872.00</b>   |
| ფული ბანკში                                                             | 27,982.19           | 62,929.00           | 135,144.00          |
| ფული სალაროში                                                           | 8,483.61            | 8,376.00            | 13,728.00           |
| <b>სავაჭრო მოთხოვნები</b>                                               | <b>150,027.29</b>   | <b>230,323.48</b>   | <b>168,140.00</b>   |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანება                                           | 132,240.32          | 192,129.24          | 105,025.00          |
| გაცემული ავანსები                                                       | 2,908.00            |                     |                     |
| გაცემული ავანსები                                                       | 462.90              | 25,209.24           | 4,600.00            |
| საქვანგარიშოდ გაცემული თანხები                                          |                     | 620.00              |                     |
| წინსწრებით გადახდილი გადასახადები                                       | -                   | 1,236.00            | 4,986.00            |
| საგადასახადო აქტივი                                                     | 3,962.90            | 676.00              | 52,449.00           |
| მისაღები პროცენტები                                                     | 10,453.17           | 10,453.00           | 1,080.00            |
| <b>სასაქონლო მატერიალური მარაგების საბალანსო</b>                        | <b>148,384.50</b>   | <b>68,775.00</b>    | <b>59,035.00</b>    |
| ნედლეული და მასალები (საწვავი)-1620 06                                  | 13,479.07           | 9,093.00            | 6,056.00            |
| საექსპლუატაციო მასალები (1605;1620 00;1620 0                            | 50,448.83           | 20,818.00           | 40,197.00           |
| დაუმთავრებელი წარმოება                                                  | 27,869.52           | 8,117.00            | 3,998.00            |
| მზა პროდუქცია                                                           | 53,032.90           | 30,747.00           | 8,784.00            |
| გამოყენებული საექსპლუატაციო მასალები-გას                                | 3554.18             |                     |                     |
| <b>გაცემული სესხი</b>                                                   | <b>-</b>            | <b>8,292.00</b>     | <b>131,310.00</b>   |

|                                        |                            |                            |                            |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>ვალდებულებები და კაპიტალი</b>       | <b><u>1,329,139.92</u></b> | <b><u>1,452,184.48</u></b> | <b><u>1,673,088.00</u></b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                   | <b><u>422,356.59</u></b>   | <b><u>746,311.23</u></b>   | <b><u>1,467,696.14</u></b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>      | <b><u>211,473.54</u></b>   | <b><u>558,149.00</u></b>   | <b><u>1,425,710.00</u></b> |
| გრძელვადიანი სესხები                   | 211,473.54                 | 558,149.00                 | 1,425,710.00               |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>         | <b><u>210,883.05</u></b>   | <b><u>188,162.23</u></b>   | <b><u>41,986.14</u></b>    |
| გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი   | 65,099.86                  | 117,760.00                 |                            |
| კრედიტორული ვალდებულება                | 114,559.34                 | 45,572.00                  | 26,678.14                  |
| მიღებული ავანსები                      | 3,346.00                   | 8,507.00                   |                            |
| სახელფასო დავალიანება                  | 3,193.77                   | 4,087.00                   | 625.00                     |
| საგადასახადო ვალდებულებები             | 19,739.32                  | 12,236.23                  | 14,683.00                  |
| სხვა ვალდებულებები                     | 4,944.76                   |                            |                            |
| <b>კაპიტალი</b>                        | <b><u>906,783.33</u></b>   | <b><u>705,873.25</u></b>   | <b><u>205,391.86</u></b>   |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი            | 705,873.25                 | 205,391.86                 | (4,051.98)                 |
| დივიდენდის განაწილება                  | (5,263.16)                 |                            |                            |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი | (2,908.00)                 |                            |                            |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი | 2,908.00                   |                            |                            |
| პერიოდის მოგება                        | 178,173.24                 | 500,481.39                 | 209,443.84                 |
| კაპიტალში პარტნიორთა შენატანები        | 28,000.00                  |                            |                            |

დირექტორი: მ. ჩოხელი



სრული შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება შპს "მალა" ს/კ 404522174

2019

2018

შემოსავალი

2,298,365.95

2,331,532.00

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5) | 809,391.74   | 874,856.00   |
| ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,8) | 1,347,399.85 | 1,453,588.00 |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი         | 141,574.36   | 3,288.00     |

თვითღირებულება

1,207,758.75

1,090,459.00

ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულება

520,928.83

541,683.00

|                                                                       |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულება ზედნაღები ხარჯების გადანაწილებამდე | 348,661.70 | 273,253.00 |
| ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულებაზე ზედნაღები ხარჯების გადანაწილება  | 172,267.13 | 268,430.00 |

ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულება

683,140.14

548,776.00

|                                                                       |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულება ზედნაღები ხარჯების გადანაწილებამდე | 457,231.00 | 276,831.00 |
| ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულებაზე ზედნაღები ხარჯების გადანაწილება  | 225,909.14 | 271,945.00 |

სხვა საოპერაციო შემოსავლების თვითღირებულება

3,689.78

საერთო მოგება

1,090,607.20

1,241,073.00

რეალიზაციასთან დაკავშირებული ხარჯები

731,637.66

648,119.00

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი | 689,063.35 | 606,842.00 |
| რეალიზაციაზე დახარჯული საწვავი  | 42,574.31  | 41,277.00  |

ადმინისტრაციული ხარჯები

111,317.41

66,376.61

|                                                                                |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ბანკის საკომისიო                                                               | 1,120.91  | 1,179.00  |
| ადმინისტრაციული ხელფასი                                                        | 69,594.12 | 58,979.00 |
| ავტომანქანის იჯარა                                                             |           | 1,406.00  |
| კომუნალური/კომუნიკაციის ხარჯი                                                  | 236.84    |           |
| ოფისის შენობის ხარჯები                                                         | 5,800.00  |           |
| მიმდინარე რემონტის ხარჯი                                                       | 9,879.52  |           |
| სხვა                                                                           | 3,668.04  | 4,584.61  |
| საგადასახადო ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი დანაკლისის საგადასახადო ხარჯი | 3,359.00  |           |
| საგადასახადო ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი დანაკლისის ხარჯი              | 7,913.65  |           |
| ჯარიმა-საურავი                                                                 | 3,031.33  | 228.00    |
| უიმედო დებიტორის ჩამოწერა                                                      | 6,714.00  |           |

საოპერაციო მოგება

247,652.13

526,577.39

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები

(69,478.89)

(26,096.00)

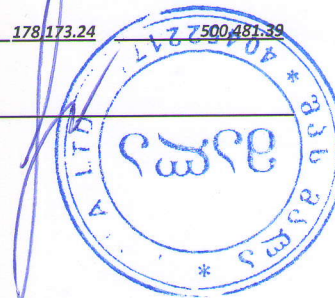
|                                                           |             |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| საპროცენტო შემოსულობა                                     | 4.34        | 13,283.00    |
| შემოსულობა სახელმწიფო სუფსიდი-დან                         |             | 101,802.00   |
| საპროცენტო ხარჯი                                          | (31,844.44) | (106,658.00) |
| საკურსო მოგება/ზარალი ფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან    | (3,677.34)  | 49,884.00    |
| საკურსო მოგება/ზარალი არაფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან | (33,961.45) | (80,136.00)  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა/ ხარჯი                      |             | (4,271.00)   |

დასაბეგრი მოგება

178,173.24

750,481.39

დირექტორი: მ. ჩოხელი



**ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება შპს "მაღა" ს/კ 404522174**

**2019**

**2018**

**ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან**

**437,313.98**

**624,307.00**

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| შემოსავალი              | 2,725,377.26   | 2,647,144.00   |
| მომწოდებლებზე გადახდილი | (1,935,905.01) | (1,486,520.00) |
| გადახდილი ავანსები      |                | (206,650.00)   |
| გადახდილი ხელფასები     | (195,868.62)   | (176,797.00)   |
| გადახდილი გადასახადები  | (153,078.20)   | (151,691.00)   |
| საპენსიო შენატანები     | (1,125.54)     |                |
| გადახდილი ჯარიმები      | (50.00)        |                |
| საადვოკატო ხარჯები      | (915.00)       |                |
| ბანკის საკომისიო        | (1,120.91)     | (1,179.00)     |

**ფ/ნ საინვესტიციო საქმიანობიდან**

**(7,162.27)**

**103,502.00**

|                                       |             |            |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| ძირითადი საშუალების შეძენა            | (35,162.27) |            |
| შემოსავალი (სახელმწიფო სუფსიდი)       |             | 101,802.00 |
| პარტნიორის მიერ კაპიტალის დაფინანსება | 28,000.00   |            |
| დაბრუნებული სესხი                     |             | 1,700.00   |

**ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან**

**(465,610.82)**

**(804,756.00)**

|                                                               |              |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| სესხის დაბრუნება                                              | 8,292.00     | 80,205.00    |
| პარტნიორებისაგან მიღებული სესხები                             | 26,500.00    |              |
| პარტნიორებისათვის დაბრუნებული სესხები                         | (26,500.00)  |              |
| თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415                       | (433,381.04) | (832,672.00) |
| გადახდილი პროცენტები(თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415) | (31,844.44)  | (106,658.00) |
| მიღებული პროცენტები                                           | -            | 4,485.00     |
| გადახდილი დივიდენდები                                         | (5,000.00)   |              |
| საკურსო სხვაობა                                               | (3,677.34)   | 49,884.00    |

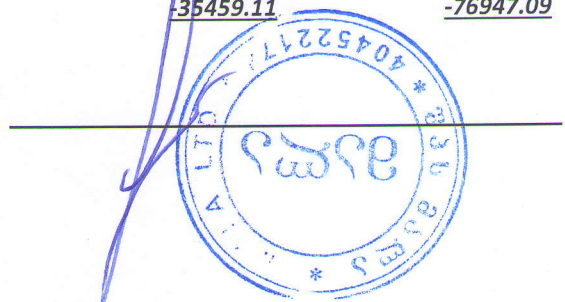
**სულ წმინდა ფ/ნ**

**(35,459.11)**

**(76,947.00)**

|                 |                 |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|
| საწყისი ფ/ნ     | 71924.91        | 148872.00        |
| საბოლოო ფ/ნ     | 36465.80        | 71924.91         |
| <b>ფ/ნ ზრდა</b> | <b>35459.11</b> | <b>-76947.09</b> |

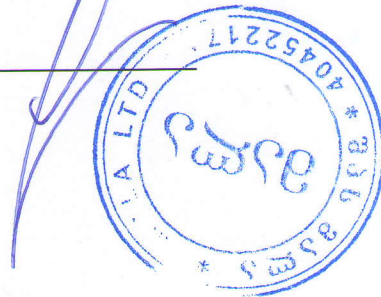
დირექტორი: მ. ჩოხელი



**"მალა" ს/კ 404522174 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება**

|                                 | სააქციო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებე<br>ლი მოგება | სხვა<br>რეზერვები | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| ნაშთი 2017 წ. 1 იანვარისათვის   | -                   | (4,052)                  | -                 | (4,052)                  |
| სულ 2017 წ. შემოსავალი          |                     | 209,444                  |                   |                          |
| გაცემული დივიდენდი              |                     | -                        |                   |                          |
| სხვა რეზერვები                  |                     | -                        |                   |                          |
| ნაშთი 2017 წ. 31 დეკემბრისათვის | -                   | 205,392                  | -                 | 205,392                  |
| ნაშთი 2018 წ. 1 იანვარისათვის   | -                   | 205,392                  |                   |                          |
| სულ 2018 წ. შემოსავალი          | -                   | 500,481                  |                   |                          |
| გაცემული დივიდენდი              | -                   | -                        |                   |                          |
| სხვა რეზერვები                  | -                   | -                        |                   |                          |
| ნაშთი 2018 წ. 31 დეკემბრისათვის | -                   | 705,873                  | -                 | 705,873                  |
| ნაშთი 2019 წ. 1 იანვარისათვის   | -                   | 705,873                  |                   |                          |
| სულ 2019 წ. შემოსავალი          | -                   | 178,173                  |                   |                          |
| გაცემული დივიდენდი              | -                   | (5,263)                  |                   |                          |
| კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი   | 28,000              |                          |                   |                          |
| სხვა რეზერვები                  | -                   | (2,908)                  | 2,908             |                          |
| ნაშთი 2019 წ. 31 დეკემბრისათვის | 28,000              | 875,875                  | 2,908             | 906,783                  |

დირექტორი: მ. ჩოხელი



შპს "მადო" №/კ 404522174 რეგისტრირებული 28.10.2016 წ.  
დაბეჭდებული:

მსგევა ჩრდეთი კვ.0101010007966 ჩრდილი 50%  
კუბა გ.ჯერძინდაშვილი კვ.0101022002815 ჩრდილი 50%  
პროფესორი მსგევა ჩრდეთი კვ.0101010007966  
საქონლებზე ნაწილობრივ და.ქვემოყვანილ კატეგორიის დანერგვის  
თანხა საწარმოო სტრუქტურის რეგისტრირებულია-09.02.2017 წ.

კომპანია ჩართული იყო დაარსებისთანავე სახელმწიფო პროექტში "ქართული სპორტიულობა", რომ ვამყარებდნენ მაღალი თბილისის მანქანის სქიმი და სახელმწიფო ორი წლის განმავლობაში ახდენდა სქიმა პროექტის სექციონერებს კომპანია პირდაპირივე შექმნილი ბიზნის გადასახადებს ქართულ სპორტის ფრანკიზად და "კავშირის რუსეთის ნების" სპორტსმენების მონაწილეობის

კომპანია იყენებს ფინანსური აღრიცხვის სტანდარტს მცირე და საშუალო საწარმოთათვის (მსს ფაის-IFRS for SMEs)

ძირითადი სამუკალებები - ძირითადი სამუკალებისა და სპეციალური დარგების უკლებსა

კომპლექსური კადრების მიწოდება სამშენებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველწლიურად პერიოდის მიღწეის აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, მუდმივად განხორციელდება სამართლებრივი გამოცდების საფუძველზე მომსახურების ფრაქციურ გეგმას. ჩვეთვლილი პერიოდის საფუძველზე, ნებისმიერი გეგმის მიხედვით, გამოიყვანის მომსახურება, გეგმის განმარტების კონსტრუქციის

[illegible]

## 637075

|                                   |           |            |            |           |            |          |              |
|-----------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|----------|--------------|
| 2019 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით   | -         | 4,880.00   | 120,822.00 | 1,267.00  | 70,797.00  | 4,508.00 | 202,274.00   |
| კერძოვლის გვდა                    | -         | 4,880.32   | 62,469.88  | 2,615.32  | 38,482.85  | 3,016.39 | 111,464.76   |
| გასული ძირითადი საწყდოლების გვდა  | -         | -          | -          | -         | -          | -        | -            |
| 2019 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით | -         | 9,760.32   | 183,291.88 | 3,882.32  | 109,279.85 | 7,524.39 | 313,138.76   |
| საბალანსო ბანკინა მდგომარეობა     |           |            |            |           |            |          |              |
| 2019 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით   | 81,198.00 | 239,127.96 | 478,095.92 | 9,989.00  | 310,901.04 | 4,177.00 | 1,073,488.92 |
| 2019 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 96,956.00 | 234,247.64 | 365,626.04 | 21,331.35 | 272,418.19 | 3,681.11 | 994,662.33   |

ძირითადი სამუკალებების ჯგუფების მიხედვით განსაზღვრულია სასარგებლო ზომახაზურების ვადები, მათაა ეროვნება წარწევით მეთოდით.

| წელი  | სამსახურებო მონაცემების გადგენი კვ. უწყების მიხედვით | შეწირვა მატყლისთვის | საქონლისმოცულობა | საწარმოო მანქანა-დანადგარები | სამთავრო ავტოტრანსპორტი |
|-------|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------|-------------------------|
| 25-50 |                                                      |                     |                  |                              |                         |
| 8-10  |                                                      |                     |                  |                              |                         |
| 8-10  |                                                      |                     |                  |                              |                         |
| 3-5   |                                                      |                     |                  |                              |                         |



სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

2019 წ. 31 დეკემბრისათვის სხვა დავალაწესა შეადგენდა

4,944.87

გაყვანილი სესხები და მასალები პროცენტები

კომპანია მასალები პროცენტს 10453.45 ლარს ელოდება მიმდინარე 2020 წელს.

|                                           | 2019      | 2018      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| კომპანიის გაყვანილი მიღწევადიანი სესხი    | -         | 8,292.11  |
| ოფიციალური პირზე საპროცენტო განაკვეთი 10% | 10,453.45 | 10,453.45 |
| მასალები პროცენტზე                        |           |           |

კომპანიის ჰქონდა თი ბი სი ბანკის სესხი 2017 წ. ბოლოს დღეამდე 18% წლიურიპროცენტზე განაკვეთით - ახლებული იყო 2016 წ. 5500000, რომლის პროცენტის სუბსიდირებას ახდენდა 2016 წ. ნოემბრიდან 2018 წ. ნოემბრის ჩათვლით - აქამდე სუბსიდირების პროგრამის ფარგლებში. 2018 წ. მოქმედი ახალი სესხის განაკვეთი 230000 წლიური საპროცენტო განაკვეთი - 5.5% სესხით მოხდა 250000 \$ დოლარის სესხის დაფარვა. დანაწილები 300000 \$ სესხის დაფარვა კომპანიამ მოახდინა ანაზღაურა ავტორიზებული თანხით.

| ბანკის სესხები                                | სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31.12.2018 | სესხის მიმდინარე ნაწილი 31.12.2018 | სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31.12.2019 | სესხის მიმდინარე ნაწილი 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ # 4037584-86010292 |                                       | 1,425,710.00                       |                                       |                                    |
| თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ # 4037584-10199416 |                                       |                                    | 211,473.54                            | 65,099.86                          |
|                                               |                                       | 1,425,710.00                       | 211,473.54                            | 65,099.86                          |

კაპიტალი

|                                           | 2019       | 2018       |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| კაპიტალი                                  | 697,702.09 | 205,391.86 |
| პროდუქტის მოგება                          | 178,173.24 | 500,481.39 |
| საქმიანო დრეპინგული დაგეგმვების რეზერვები | 2,908.00   |            |
| კაპიტალში პარტნიორობა შენატონები          | 28,000.00  |            |
|                                           | 906,783.33 | 705,873.25 |

|                                                        | 2019         | 2018         |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| შემოსავალი                                             |              |              |
| კომპანია რეალიზაციიდან (გაყვანილი 0.5)                 | 809,391.74   | 874,856.24   |
| კომპანია რეალიზაციიდან (გაყვანილი 0.8)                 | 1,347,399.85 | 1,453,387.87 |
| შემოსავალი საკონსტრუქციო მომსახურებიდან                | 134,356.63   | 3,288.12     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                             | 3,815.73     |              |
| გაყვანილი გავრცელების სხვების რეალიზაციიდან შემოსავალი | 3,402.00     |              |
|                                                        | 2,298,365.95 | 2,331,532.23 |

პროდუქტის თვითღირებულება შედგება პირდაპირი ხარჯებისა (მოხმარებული ნედლეული და პირდაპირი ხელფასი), ასევე გადამწილებული ზედხარჯები ხარჯებისაგან.

|                                      | 2019       | 2018       | 2019       | 2018       |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| თვითღირებულება                       |            |            |            |            |
| ქვიშა (გაყვანილი 0.5) თვითღირებულება | 348,661.70 | 273,253.00 | 172,267.13 | 268,430.00 |
| ქვიშა (გაყვანილი 0.8) თვითღირებულება | 457,231.00 | 276,831.00 | 225,909.14 | 271,945.00 |
| ჯამი                                 | 805,892.70 | 550,084.00 | 398,176.27 | 540,375.00 |

პირდაპირი ზედანდები ბარჯების  
გადანაწილება

|                                     | 2019       | 2018       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| მიმხარგრეულია ელ. ქმრეცია           | 157,418.84 | 161,144.00 |
| პირდაპირი ხელფასი                   | 8,000.44   | 5,138.00   |
| მუშ.-მოსამსახურეების დაზღვევა       | 53.44      |            |
| შრომის უსაფრთხოების ხარჯი           | 850.90     |            |
| მუშ.-მოსამსახურეების სააქნისო ხარჯი | 2,250.82   | 100,450.00 |
| საქმალადაცვლი ხარჯი                 | 12,302.31  | 91,716.00  |
| ჯანმრთელობის ხარჯი                  | 63,584.75  | 14,925.00  |
| საქმალადაცვლი ხარჯი                 | 28,430.76  | 54,077.00  |
| საქმალადაცვლი ხარჯი                 | 14,572.04  |            |
| ტრანსპორტის რეზერვის ხარჯი          | 4,437.90   |            |
| სხვა საწარმოო ხარჯი                 | 48.37      | 51.00      |
| სხვა საწარმოო ხარჯი                 | 106,225.70 | 111,294.00 |
| სხვა საწარმოო ხარჯი                 |            | 1,580.00   |
| სხვა საწარმოო ხარჯი                 | 398,176.27 | 540,375.00 |

სხვა საოპერაციო შემოსავლების თითოეობა 3,689.78

რეალიზაციის ხარჯები

|                                  | 2019       | 2018       |
|----------------------------------|------------|------------|
| საქმალადაცვლი მიმსახურების ხარჯი | 689,063.35 | 606,842.00 |
| რეალიზაციის ხარჯი                | 42,574.31  | 41,277.00  |
| რეალიზაციის ხარჯი                | 731,637.66 | 648,119.00 |

| აღმნიშვნელობა ხარჯები | 2019       | 2018      |
|-----------------------|------------|-----------|
| ბაზის საკონსტრუქციო   | 1,120.91   | 1,179.23  |
| აღმნიშვნელობა ხარჯები | 69,594.12  | 58,979.13 |
| კონსტრუქციის ხარჯი    |            | 1,406.25  |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 236.84     |           |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 5,800.00   |           |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 9,879.52   |           |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 3,668.04   | 4,585.09  |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 3,359.00   |           |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 7,913.65   |           |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 3,031.33   | 227.93    |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 6,714.00   |           |
| კონსტრუქციის ხარჯი    | 111,317.41 | 66,377.63 |

| სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები | 2019        | 2018         |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| საოპერაციო შემოსავალი            | 4.34        | 13,282.80    |
| შემოსავლის სახეობის სესხიდან     |             | 101,802.37   |
| საოპერაციო ხარჯი                 | (31,844.44) | (106,658.01) |
| საოპერაციო ხარჯი                 | (3,677.34)  | 49,883.78    |
| საოპერაციო ხარჯი                 | (33,961.45) | (80,135.42)  |
| საოპერაციო ხარჯი                 | (69,478.89) | (26,095.64)  |

შენიშვნები ფულადი სახსრების მოძულებების  
ანგარიშგებისათვის

| საბუღალტრო საქმედება    | 2019           | 2018           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| შემოსავალი              | 2,725,377.26   | 2,647,144.00   |
| მოქმედებებიზე გადახდილი | (1,935,905.01) | (1,486,520.16) |
| გადახდილი ავანსები      |                | (206,650.00)   |
| გადახდილი ხელფასები     | (135,868.62)   | (176,796.70)   |
| გადახდილი გადასახადები  | (153,078.20)   | (151,691.42)   |
| საქმიანო შემავალი       | (1,125.54)     |                |
| გადახდილი ჯარიმები      | (50.00)        |                |
| სააღმავლო ხარჯები       | (915.00)       |                |
| ბანკის საკრძოლო         | (1,120.91)     | (1,179.23)     |
| ბანკის საკრძოლო         | 437,313.98     | 624,306.49     |

| საინვესტიციო საქმედება                 | 2019        | 2018       |
|----------------------------------------|-------------|------------|
| ძირითადი საშუალებების შეძენა           | (35,162.27) |            |
| შემოსავალი (საბუღალტრო სურსათი)        |             | 101,802.37 |
| პროცენტების მიერ კაპიტალის დაფინანსება | 28,000.00   | 1,700.00   |
| დაბრუნებული სესხი                      | (7,162.27)  | 103,502.37 |

| საფინანსო საქმედება                                            | 2019         | 2018         |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| სესხების დაბრუნება                                             | 8,292.00     | 80,205.00    |
| პროცენტებისა და მიღებული სესხები                               | 26,500.00    |              |
| პროცენტებისათვის დაბრუნებული სესხები                           | (26,500.00)  | (832,672.00) |
| თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415                        | (433,381.04) |              |
| გადახდილი პროცენტები (თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415) | (31,844.44)  | (106,658.00) |
| მიღებული პროცენტები                                            |              | 4,485.00     |
| გადახდილი დივიდენდები                                          | (5,000.00)   |              |
| საქონლის სხვაობა                                               | (3,677.34)   | 49,884.00    |
|                                                                | (465,610.82) | (804,756.00) |

კაპიტალი

|                                 | საქმიანო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | სხვა რეზერვები | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| ნაშთი 2017 წ. 1 იანვრისათვის    | -                 | (4,052)              | -              | (4,052)               |
| სულ 2017 წ. შემოსავალი          |                   | 209,444              |                |                       |
| გაუნაწილებელი დივიდენდი         |                   | -                    |                |                       |
| სხვა რეზერვები                  |                   | -                    |                |                       |
| ნაშთი 2017 წ. 31 დეკემბრისათვის |                   | 205,392              |                | 205,392               |
| ნაშთი 2018 წ. 1 იანვრისათვის    |                   | 205,392              |                |                       |
| სულ 2018 წ. შემოსავალი          |                   | 500,481              |                |                       |
| გაუნაწილებელი დივიდენდი         |                   | -                    |                |                       |
| სხვა რეზერვები                  |                   | -                    |                |                       |
| ნაშთი 2018 წ. 31 დეკემბრისათვის |                   | 705,873              |                | 705,873               |
| ნაშთი 2019 წ. 1 იანვრისათვის    |                   | 705,873              |                |                       |
| სულ 2019 წ. შემოსავალი          |                   | 178,173              |                |                       |
| გაუნაწილებელი დივიდენდი         |                   | (5,263)              |                |                       |
| კაპიტალში პარტნიორთა შენატონი   | 28,000            |                      |                |                       |
| სხვა რეზერვები                  | -                 | (2,908)              | 2,908          |                       |
| ნაშთი 2019 წ. 31 დეკემბრისათვის | 28,000            | 875,875              | 2,908          | 906,783               |

დირექტორი ა. ჩიხლაძე



**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შპს "მალა" ს/კ 404522174**

|                                                                         | 2019                | 2018                | 2017                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                         | <b>1,329,139.92</b> | <b>1,452,184.48</b> | <b>1,673,088.00</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივების საბალანსო ღირებულება</b>                      | <b>994,262.33</b>   | <b>1,073,489.00</b> | <b>1,165,731.00</b> |
| <i>საბალანსო ღირებულება (მიწის ნაკვეთები, შენობა-ნაგებობები)</i>        | <i>331,205.64</i>   | <i>320,326.00</i>   | <i>325,198.00</i>   |
| მიწის ნაკვეთები                                                         | 96,958.00           | 81,198.00           | 81,198.00           |
| დაუმთავრებელი მშენებლობა                                                | -                   | -                   | 244,000.00          |
| შენობა-ნაგებობა                                                         | 244,007.96          | 244,008.00          |                     |
| შენობა-ნაგებობის ცვეთა                                                  | (9,760.32)          | (4,880.00)          |                     |
| <i>საბალანსო ღირებულება (საწარმოო მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი)</i> | <i>386,957.39</i>   | <i>438,085.00</i>   | <i>493,634.00</i>   |
| მანქანა-დანადგარები                                                     | 548,917.92          | 548,918.00          | 550,943.00          |
| ცვეთა                                                                   | (183,291.88)        | (120,822.00)        | (58,632.00)         |
| მცირეფასიანი ინვენტარი                                                  | 25,213.67           | 11,256.00           | 1,998.00            |
| ცვეთა                                                                   | (3,882.32)          | (1,267.00)          | (675.00)            |
| <i>საბალანსო ღირებულება (სატრანსპორტო საშუალებები)</i>                  | <i>272,418.19</i>   | <i>310,901.00</i>   | <i>341,290.00</i>   |
| სატრანსპორტო საშუალებები                                                | 381,698.04          | 381,698.00          | 375,160.00          |
| ცვეთა                                                                   | (109,279.85)        | (70,797.00)         | (33,870.00)         |
| <i>საბალანსო ღირებულება (ოფისის არჭურვილობა)</i>                        | <i>3,681.11</i>     | <i>4,177.00</i>     | <i>5,609.00</i>     |
| ოფისის აღჭურვილობა                                                      | 11,205.50           | 8,685.00            | 7,232.00            |
| ცვეთა                                                                   | (7,524.39)          | (4,508.00)          | (1,623.00)          |
| <b>მიმდინარე აქტივების საბალანსო ღირებულება</b>                         | <b>334,877.59</b>   | <b>378,695.48</b>   | <b>507,357.00</b>   |
| <i>ფული და ფულის ექვივალენტები</i>                                      | <i>36,465.80</i>    | <i>71,305.00</i>    | <i>148,872.00</i>   |
| ფული ბანკში                                                             | 27,982.19           | 62,929.00           | 135,144.00          |
| ფული საღაროში                                                           | 8,483.61            | 8,376.00            | 13,728.00           |
|                                                                         | 150,027.29          | 230,323.48          | 168,140.00          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                      | 132,240.32          | 192,129.24          | 105,025.00          |
| საექვო დებიტორული დავალიანება                                           | 2,908.00            |                     |                     |
| გაცემული ავანსები                                                       | 462.90              | 25,209.24           | 4,600.00            |
| საქვანგარიშოდ გაცემული თანხები                                          |                     | 620.00              |                     |
| წინსწრებით გადახდილი გადასახადები                                       | -                   | 1,236.00            | 4,986.00            |
| საგადასახადო აქტივი                                                     | 3,962.90            | 676.00              | 52,449.00           |
| მისაღები პროცენტები                                                     | 10,453.17           | 10,453.00           | 1,080.00            |
| <i>სასაქონლო მატერიალური მარაგების საბალანსო</i>                        | <i>148,384.50</i>   | <i>68,775.00</i>    | <i>59,035.00</i>    |
| ნედლეული და მასალები (საწვავი)-1620 06                                  | 13,479.07           | 9,093.00            | 6,056.00            |
| საექსპლოატაციო მასალები (1605;1620 00;1620 0                            | 50,448.83           | 20,818.00           | 40,197.00           |
| დაუმთავრებელი წარმოება                                                  | 27,869.52           | 8,117.00            | 3,998.00            |
| მზა პროდუქცია                                                           | 53,032.90           | 30,747.00           | 8,784.00            |
| გამოყენებული საექსპლოატაციო მასალები-გას                                | 3554.18             |                     |                     |
| გაცემული სესხი                                                          | -                   | 8,292.00            | 131,310.00          |

**ვალდებულებები და კაპიტალი** 1,329,139.92 1,452,184.48 1,673,088.00

**ვალდებულებები** 422,356.59 746,311.23 1,467,696.14

**გრძელვადიანი ვალდებულებები** 211,473.54 558,149.00 1,425,710.00

|                      |            |            |              |
|----------------------|------------|------------|--------------|
| გრძელვადიანი სესხები | 211,473.54 | 558,149.00 | 1,425,710.00 |
|----------------------|------------|------------|--------------|

**მიმდინარე ვალდებულებები** 210,883.05 188,162.23 41,986.14

|                                      |            |            |           |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------|
| გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი | 65,099.86  | 117,760.00 |           |
| კრედიტორული ვალდებულება              | 114,559.34 | 45,572.00  | 26,678.14 |
| მიღებული ავანსები                    | 3,346.00   | 8,507.00   |           |
| სახელოსო დავალიანება                 | 3,193.77   | 4,087.00   | 625.00    |
| საგადასახადო ვალდებულებები           | 19,739.32  | 12,236.23  | 14,683.00 |
| სხვა ვალდებულებები                   | 4,944.76   |            |           |

**კაპიტალი** 906,783.33 705,873.25 205,391.86

|                                        |            |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი            | 705,873.25 | 205,391.86 | (4,051.98) |
| დივიდენდის განაწილება                  | (5,263.16) |            |            |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი | (2,908.00) |            |            |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი | 2,908.00   |            |            |
| პერიოდის მოგება                        | 178,173.24 | 500,481.39 | 209,443.84 |
| კაპიტალში პარტნიორთა შენატანები        | 28,000.00  |            |            |

დირექტორი: მ. ჩოხელი

\_\_\_\_\_

**სრული შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება შპს "მაღა" ს/კ 404522174**

**2019**

**2018**

**შემოსავალი** **2,298,365.95** **2,331,532.00**

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5) | 809,391.74   | 874,856.00   |
| ქვიშის რეალიზაციიდან(ფრაქცია 0,8)  | 1,347,399.85 | 1,453,388.00 |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი         | 141,574.36   | 3,288.00     |

**თვითღირებულება** **1,207,758.75** **1,090,459.00**

**ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულება** **520,928.83** **541,683.00**

|                                                                       |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულება ზედნადები ხარჯების გადანაწილებამდე | 348,661.70 | 273,253.00 |
| ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულებაზე ზედნადები ხარჯების გადანაწილება  | 172,267.13 | 268,430.00 |

**ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულება** **683,140.14** **548,776.00**

|                                                                       |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულება ზედნადები ხარჯების გადანაწილებამდე | 457,231.00 | 276,831.00 |
| ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულებაზე ზედნადები ხარჯების გადანაწილება  | 225,909.14 | 271,945.00 |

**სხვა საოპერაციო შემოსავლების თითღირებულება** **3,689.78**

**საერთო მოგება** **1,090,607.20** **1,241,073.00**

**რეალიზაციასთან დაკავშირებული ხარჯები** **731,637.66** **648,119.00**

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი | 689,063.35 | 606,842.00 |
| რეალიზაციაზე დახარჯული საწვავი  | 42,574.31  | 41,277.00  |

**ადმინისტრაციული ხარჯები** **111,317.41** **66,376.61**

|                                                                                |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ბანკის საკომისიო                                                               | 1,120.91  | 1,179.00  |
| ადმინისტრაციული ხელფასი                                                        | 69,594.12 | 58,979.00 |
| ავტომანქანის იჯარა                                                             |           | 1,406.00  |
| კომუნალური/ კომუნიკაციის ხარჯი                                                 | 236.84    |           |
| ოფისის შენობის ხარჯები                                                         | 5,800.00  |           |
| მიმდინარე რემონტის ხარჯი                                                       | 9,879.52  |           |
| სხვა                                                                           | 3,668.04  | 4,584.61  |
| საგადასახადო ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი დანაკლისის საგადასახადო ხარჯი | 3,359.00  |           |
| საგადასახადო ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი დანაკლისის ხარჯი              | 7,913.65  |           |
| ჯარიმა-საურავი                                                                 | 3,031.33  | 228.00    |
| უიმედო დებიტორის ჩამოწერა                                                      | 6,714.00  |           |

**საოპერაციო მოგება** **247,652.13** **526,577.39**

**სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები** **(69,478.89)** **(26,096.00)**

|                                                           |             |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| საპროცენტო შემოსულობა                                     | 4.34        | 13,283.00    |
| შემოსულობა სახელმწიფო სუფსიდი-დან                         |             | 101,802.00   |
| საპროცენტო ხარჯი                                          | (31,844.44) | (106,658.00) |
| საკურსო მოგება/ზარალი ფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან    | (3,677.34)  | 49,884.00    |
| საკურსო მოგება/ზარალი არაფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან | (33,961.45) | (80,136.00)  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა/ ხარჯი                      |             | (4,271.00)   |

**დასაბეგრი მოგება** **178,173.24** **500,481.39**

დირექტორი: მ. ჩოხელი

**ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება შპს "მალა" ს/კ 404522174**

**2019**

**2018**

**ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან**

**437,313.98**

**624,307.00**

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| შემოსავალი              | 2,725,377.26   | 2,647,144.00   |
| მომწოდებლებზე გადახდილი | (1,935,905.01) | (1,486,520.00) |
| გადახდილი ავანსები      |                | (206,650.00)   |
| გადახდილი ხელფასები     | (195,868.62)   | (176,797.00)   |
| გადახდილი გადასახადები  | (153,078.20)   | (151,691.00)   |
| საპენსიო შენატანები     | (1,125.54)     |                |
| გადახდილი ჯარიმები      | (50.00)        |                |
| საადვოკატო ხარჯები      | (915.00)       |                |
| ბანკის საკომისიო        | (1,120.91)     | (1,179.00)     |

**ფ/ნ საინვესტიციო საქმიანობიდან**

**(7,162.27)**

**103,502.00**

|                                       |             |            |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| ძირითადი საშუალების შეძენა            | (35,162.27) |            |
| შემოსავალი (სახელმწიფო სუფსიდი)       |             | 101,802.00 |
| პარტნიორის მიერ კაპიტალის დაფინანსება | 28,000.00   |            |
| დაბრუნებული სესხი                     |             | 1,700.00   |

**ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან**

**(465,610.82)**

**(804,756.00)**

|                                                               |              |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| სესხის დაბრუნება                                              | 8,292.00     | 80,205.00    |
| პარტნიორებისაგან მიღებული სესხები                             | 26,500.00    |              |
| პარტნიორებისათვის დაბრუნებული სესხები                         | (26,500.00)  |              |
| თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415                       | (433,381.04) | (832,672.00) |
| გადახდილი პროცენტები(თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415) | (31,844.44)  | (106,658.00) |
| მიღებული პროცენტები                                           | -            | 4,485.00     |
| გადახდილი დივიდენდები                                         | (5,000.00)   |              |
| საკურსო სხვაობა                                               | (3,677.34)   | 49,884.00    |

**სულ წმინდა ფ/ნ**

**(35,459.11)**

**(76,947.00)**

|                        |                         |                         |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| საწყისი ფ/ნ            | 71924.91                | 148872.00               |
| საბოლოო ფ/ნ            | 36465.80                | 71924.91                |
| <b><u>ფ/ნ ზრდა</u></b> | <b><u>-35459.11</u></b> | <b><u>-76947.09</u></b> |

დირექტორი: მ. ჩოხელი

**"მაღა" ს/კ 404522174 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება**

|                                         | სააქციო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებე<br>ლი მოგება | სხვა<br>რეზერვები | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|-----------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>ნაშთი 2017 წ. 1 იანვარისათვის</b>    | -                   | <u>(4,052)</u>           | -                 | <u>(4,052)</u>           |
| სულ 2017 წ. შემოსავალი                  |                     | 209,444                  |                   |                          |
| გაცემული დივიდენდი                      |                     | -                        |                   |                          |
| სხვა რეზერვები                          |                     | -                        |                   |                          |
| <b>ნაშთი 2017 წ. 31 დეკემბერისათვის</b> | <u>-</u>            | <u>205,392</u>           | <u>-</u>          | <u>205,392</u>           |
| ნაშთი 2018 წ. 1 იანვარისათვის           | -                   | 205,392                  |                   |                          |
| სულ 2018 წ. შემოსავალი                  | -                   | 500,481                  |                   |                          |
| გაცემული დივიდენდი                      | -                   | -                        |                   |                          |
| სხვა რეზერვები                          | -                   | -                        |                   |                          |
| <b>ნაშთი 2018 წ. 31 დეკემბერისათვის</b> | <u>-</u>            | <u>705,873</u>           | <u>-</u>          | <u>705,873</u>           |
| ნაშთი 2019 წ. 1 იანვარისათვის           | -                   | 705,873                  |                   |                          |
| სულ 2019 წ. შემოსავალი                  | -                   | 178,173                  |                   |                          |
| გაცემული დივიდენდი                      | -                   | (5,263)                  |                   |                          |
| კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი           | 28,000              |                          |                   |                          |
| სხვა რეზერვები                          | -                   | (2,908)                  | 2,908             |                          |
| <b>ნაშთი 2019 წ. 31 დეკემბერისათვის</b> | <u>28,000</u>       | <u>875,875</u>           | <u>2,908</u>      | <u>906,783</u>           |

დირექტორი: მ. ჩოხელი

\_\_\_\_\_

**შპს "მალა" ს/კ 404522174 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ზოგადი ინფორმაცია**

შპს "მალა" ს/კ 404522174 რეგისტრირებული 28,10,2016 წ.

დამფუძნებლები:

მამუკა ჩიხელი კ/ნ 01010007966 წილი 50%

კომა გაფრინდაშვილი კ/ნ 01022002816 წილი 50%

დირექტორი: მამუკა ჩიხელი კ/ნ 01010007966

საქმიანობა: ლორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება

მთის საწარმოს სტატუსი რეგისტრირებულია-09,02,2017 წ.

კომპანია ჩართული იყო დაარსებისთანავე სახელმწიფო პროექტში "აწარმოე საქართველოში" რის ფარგლებშიც მიიღო თი ბი სი ბანკში სესხი და სახელმწიფო ორი წლის განმავლობაში ახდენდა სესხის პროცენტის სუფსიდირებას. კომპანია ახორციელებს შეძენილი ხრეშის გადამუშავებას ქვიშად სხვადასხვა ფრაქციებად და უკეთებს რეალიზებებს. პროდუქციის რეალიზებისას კომპანია იყენებს შეძენილ სატრანსპორტო მომსახურებას.

კომპანია იყენებს ფინანსური აღრიცხვის სტანდარტს მცირე და საშუალო საწარმოთათვის (მსს ფასს-IFRS for SMEs)

**ძირითადი საშუალებები**

**მოძრაობა ჯგუფში - ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება**

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველწლიურად პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი „ცვეთის“ განაკვეთის კორექტირება.

| ჯგუფი                               | მიწა      | შენობა-<br>ნაგებობები | საწარმოო მანქანა-<br>დანადგარები | საწარმოო<br>მცირეფასიანი<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ოფისის<br>აღჭურვილო<br>ბა | ჯამი:               |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2019 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით     | 81,198.00 | 244,007.96            | 548,917.92                       | 11,256.00                             | 381,698.04                  | 8,685.00                  | <u>1,275,762.92</u> |
| შეტანა-კაპიტალიზაცია                | 15,760.00 | -                     | -                                | 13,957.67                             | -                           | 2,520.50                  | <u>32,238.17</u>    |
| გასვლა-რეალიზაცია                   | -         | -                     | -                                | -                                     | -                           | -                         | <u>-</u>            |
| 2019 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით   | 96,958.00 | 244,007.96            | 548,917.92                       | 25,213.67                             | 381,698.04                  | 11,205.50                 | <u>1,308,001.09</u> |
|                                     |           |                       |                                  |                                       |                             |                           |                     |
|                                     |           |                       |                                  |                                       |                             |                           |                     |
|                                     |           |                       |                                  |                                       |                             |                           |                     |
| <b>ცვეთა</b>                        |           |                       |                                  |                                       |                             |                           |                     |
| 2019 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით     | -         | 4,880.00              | 120,822.00                       | 1,267.00                              | 70,797.00                   | 4,508.00                  | <u>202,274.00</u>   |
| პერიოდის ცვეთა                      | -         | 4,880.32              | 62,469.88                        | 2,615.32                              | 38,482.85                   | 3,016.39                  | <u>111,464.76</u>   |
| გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა  | -         | -                     | -                                | -                                     | -                           | -                         | <u>-</u>            |
| 2019 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით   | -         | 9,760.32              | 183,291.88                       | 3,882.32                              | 109,279.85                  | 7,524.39                  | <u>313,738.76</u>   |
|                                     |           |                       |                                  |                                       |                             |                           |                     |
| <b>საბალანსო ნარჩენი ღირებულება</b> |           |                       |                                  |                                       |                             |                           |                     |
| 2019 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით     | 81,198.00 | 239,127.96            | 428,095.92                       | 9,989.00                              | 310,901.04                  | 4,177.00                  | <u>1,073,488.92</u> |
| 2019 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით   | 96,958.00 | 234,247.64            | 365,626.04                       | 21,331.35                             | 272,418.19                  | 3,681.11                  | <u>994,262.33</u>   |

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების მიხედვით განსაზღვრულია სასარგებლო მომსახურების ვადები. ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით:

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| შენიშნა-ნაგებობები           | წელი  |
| სატრანსპორტო საშუალებები     | 25-50 |
| საწარმოო მანქანა-დანადგარები | 8-10  |
| საოფისე აღჭურვილობა          | 3-5   |

| <b>ფული და ფულის ექვივალენტები</b> | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| ფული ბანკში                        | 27,982.19        | 62,929.00        |
| ფული საღარიშში                     | 8,483.61         | 8,376.00         |
|                                    | <b>36,465.80</b> | <b>71,305.00</b> |

#### სავაჭრო მოთხოვნები

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| კომპანია იყენებს რეზერვების მატრიცას სავაჭრო დებიტორული დავალიანებების ზარალის დასაანგარიშებლად. რეზერვების დონე ეფუძნება ვადაგადაცილებული დღეების რაოდენობას. რეზერვების მატრიცა თავდაპირველად ეფუძნება კომპანიის განვლილ ხილულ გადაუხდელობის განაკვეთს. თუმცა კომპანია აღნიშნულ ინფორმაციას ამატებს სამომავლოდ მოსალოდნელ გადახდების ისტორიას. კომპანიას პერიოდის ბოლოსათვის გააჩნია სკრედიტო რისკი, რაც შეფასებულია 2908 ლარის ოდენობით. |  |
| 2019 წ. პერიოდის უიმედო დებიტორი, რომელთანაც აღძრული იყო საქმე სასამართლოში, და სასამართლოს განჩინებით ცნობილ იქნა გაკოტრებულად, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით ჩამოიწერა 6714 ლარის ოდენობით.                                                                                                                                                                                                                                             |  |

2019 წ. 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო მოთხოვნების ოდენობა:

|                               | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები            | 132,240.32        | 192,129.00        |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანება | 2,908.00          |                   |
|                               | <b>135,148.32</b> | <b>192,129.00</b> |

#### სასაქონლო მატერიალური მარაგი

კომპანია სასაქონლო მატერიალურ მარაგს პერიოდის ბოლოს აფასებს ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით. 2018 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნდა ჩამოფასებული სასაქონლო მარაგი, გარდა ჯავშნის სხმულისა, რომელიც მოიხმარება წარმოების პროცესში. როდესაც საექსპლოატაციო მასალა წარმოების პროცესში გამოუსადეგარი ხდება, ჩამოიწერება წარმოების პროცესიდან და შეძღვომ რეალიზაცია ხდება როგორც ჯარით. ამიტომ კომპანია წარმოების პროცესიდან ჩამოიწერა ჯავშნის სხმულს აფასებს როგორც ჯარის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით.

| <b>სასაქონლო მატერიალური მარაგები</b>                                  | <b>2019</b>       | <b>2018</b>      |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| ნედლეული და მასალები                                                   | 13,479.07         | 9,093.00         |
| საექსპლოატაციო მასალები                                                | 50,448.83         | 20,818.00        |
| დაუმთავრებელი წარმოება                                                 | 27,869.52         | 8,117.00         |
| მზა პროდუქცია                                                          | 53,032.90         | 30,747.00        |
| გამოყენებული საექსპლოატაციო მასალები-გასაყიდად გამიზნული(ჯართად ქცეული | 3,554.18          | -                |
|                                                                        | <b>148,384.50</b> | <b>68,775.00</b> |

#### საგადასახადო ვალდებულებები და აქტივები

2019 წ. 31 დეკემბრისათვის შემდეგია

| <b>საგადასახადო ვალდებულება</b>                                                                                       |                  | <b>საგადასახადო აქტივი</b>                            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი-გაცემული დეკემბრის თვის ხელფასიდან, რომელიც საგადასახადო ბარათზე აისახა 15.01.2020 | 7,548.00         | ჩასათვლეელი დღე- რომლის ჩათვლა მოხდა 2020 წ. იანვარში | 10.68           |
| გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი-31.12.2019 წ. მდგომარეობით გაუცემელი ხელფასიდან                                    | 700.81           | საგადასახადო ბარათზე შედმეტობა-დადებითი საღარი        | 3,952.22        |
| გადასახდელი დღე- დეკემბრის თვის დღე-ს დეკლარაციის შედეგი, რომელიც საგადასახადო ბარათზე აისახა 15.01.2020              | 9,735.51         |                                                       |                 |
| გადასახდელი საბაჟო დღე- რომლის ვადა დადგა 02.01.2020                                                                  | 1,755.00         |                                                       |                 |
|                                                                                                                       | <b>19,739.32</b> |                                                       | <b>3,962.90</b> |

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს, დამატებითი ღირებულების გადასახადს. როგორც მთის სტატუსის საწარმო განთავისუფლებულია მოგების და ჟონების გადასახადის გადასახადისაგან. კომპანია ფუნქციონირებს მაღალმთიან რეგიონში და დასაქმებულების ნაწილი სარგებლობს მაღალმთიან რეგიონში მცხოვრები სტატუსით(6000 ლარი წლიური ხელფასი გათვალისწინებულია საშემოსავლო გადასახადისაგან.)

**სხვა მიმდინარე ვალდებულებები**

2019 წ. 31 დეკემბრისათვის სხვა დავალიანება შეადგენდა 4,944.87

**გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები**

კომპანია მისაღებ პროცენტს 10453.45 ლარს ელოდება მიმდინარე 2020 წელს.

|                                         | 2019      | 2018      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| კომპანიას გაცემული მოკლევადიანი სესხი   |           |           |
| იურიდიულ პირზე საპროცენტო განაკვეთი 10% | -         | 8,292.11  |
| მისაღები პროცენტი                       | 10,453.45 | 10,453.45 |

კომპანიას ჰქონდა თი ბი სი ბანკის სესხი 2017 წ. ბოლოს დოლარში, (8% წლიურისაპროცენტო განაკვეთით - აღებული იყო 2016 წ. 550000\$, რომლის პროცენტის სუფსიდირებას ახდენდა 2016 წ. ნოემბრიდან 2018 წ. ნოემბრის ჩათვლით - აწარმოე საქართველოს პროგრამის ფარგლებში. 2018 წ. მოხდა ახალი სესხის გამოტანა ევროში 230000 წლიური საპროცენტო განაკვეთი - 5,5% სესხით მოხდა 250000 \$ დოლარის სესხის დაფარვა, დანარჩენი 300000 \$ სესხის დაფარვა კონპანიაში მოახდინა ანაბარზე აკუმულირებული თანხით.

| ბანკის სესხები                                 | სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31,12,2018 | სესხის მიმდინარე ნაწილი 31,12,2018 | სესხის გრძელვადიანი ნაწილი 31,12,2019 | სესხის მიმდინარე ნაწილი 31,12,2019 |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ. # 4037584-86010292 |                                       | 1,425,710.00                       | -                                     | -                                  |
| თი ბი სი ბანკის სესხი ხელშ. # 4037584-10199416 | -                                     |                                    | 211,473.54                            | 65,099.86                          |

- **1,425,710.00** **211,473.54** **65,099.86**

**კაპიტალი**

|                                        | 2019              | 2018              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| კაპიტალი                               | 697,702.09        | 205,391.86        |
| პერიოდის მოგება                        | 178,173.24        | 500,481.39        |
| საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი | 2,908.00          |                   |
| კაპიტალში პარტნიორობა შენატანები       | 28,000.00         |                   |
|                                        | <b>906,783.33</b> | <b>705,873.25</b> |

**შემოსავალი**

|                                                   | 2019                | 2018                |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,5)                | 809,391.74          | 874,856.24          |
| ქვიშის რეალიზაციიდან (ფრაქცია 0,8)                | 1,347,399.85        | 1,453,387.87        |
| შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან            | 134,356.63          | 3,288.12            |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                        | 3,815.73            |                     |
| გაყიდული ჯავშნის სხმულის რეალიზაციიდან შემოსავალი | 3,402.00            |                     |
|                                                   | <b>2,298,365.95</b> | <b>2,331,532.23</b> |

პროდუქციის თვითღირებულება შედგება პირდაპირი ხარჯებისაგან (მოხმარებული ნედლეული და პირდაპირი ხელფასი), ასევე გადანაწილებული ზედნადები ხარჯებისაგან.

|                                    | 2019                     | 2018                     | 2019              | 2018              |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>თვითღირებულება</b>              | <b>პირდაპირი ხარჯები</b> | <b>ზედნადები ხარჯები</b> |                   |                   |
| ქვიშა (ფრაქცია 0,5) თვითღირებულება | 348,661.70               | 273,253.00               | 172,267.13        | 268,430.00        |
| ქვიშა (ფრაქცია 0,8) თვითღირებულება | 457,231.00               | 276,831.00               | 225,909.14        | 271,945.00        |
| ჯამი                               | <b>805,892.70</b>        | <b>550,084.00</b>        | <b>398,176.27</b> | <b>540,375.00</b> |

**პირდაპირი ზედნადები ხარჯების  
გადანაწილება**

|                                         | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| მოხმარებული ელ. ენერგია                 | 157,418.84        | 161,144.00        |
| პირდაპირი ხელფასი                       | 8,000.44          | 5,138.00          |
| მუშა-მოსამსახურეების დაზღვევა           | 53.44             |                   |
| შრომის უსაფრთხოების ხარჯი               | 850.90            |                   |
| მუშა-მოსამსახურეების საპენსიო ხარჯი     | 2,250.82          |                   |
| საექსპლოატაციო ხარჯი                    | 12,302.31         | 100,450.00        |
| ჯავშნის სხმულის თვითღირებულება          | 63,584.75         | 91,716.00         |
| სატრანსპორტო ხარჯი                      | 28,430.76         | 14,925.00         |
| საწარმოო რემონტის ხარჯი                 | 14,572.04         | 54,077.00         |
| ტრანსპორტის რემონტის ხარჯი              | 4,437.90          |                   |
| სხვა საწარმოო ხარჯი                     | 48.37             | 51.00             |
| ცვეთის ხარჯი                            | 106,225.70        | 111,294.00        |
| მცირე ფასიანი მასალის ექსპ.გამოსვ.ხარჯი |                   | 1,580.00          |
|                                         | <b>398,176.27</b> | <b>540,375.00</b> |

**სხვა საოპერაციო შემოსავლების თითღირებულ 3,689.78**

**რეალიზაციის ხარჯები**

|                                 | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი | 689,063.35        | 606,842.00        |
| რეალიზაციაზე დახარჯული საწვავი  | 42,574.31         | 41,277.00         |
|                                 | <b>731,637.66</b> | <b>648,119.00</b> |

**ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                                                                | <u>2019</u>       | <u>2018</u>      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| ბანკის საკომისიო                                                               | 1,120.91          | 1,179.23         |
| ადმინისტრაციული ხელფასი                                                        | 69,594.12         | 58,979.13        |
| ავტომანქანის იჯარა                                                             |                   | 1,406.25         |
| კომუნალური/ კომუნიკაციის ხარჯი                                                 | 236.84            |                  |
| ოფისის შენობის ხარჯები                                                         | 5,800.00          |                  |
| მიმდინარე რემონტის ხარჯი                                                       | 9,879.52          |                  |
| სხვა                                                                           | 3,668.04          | 4,585.09         |
| საგადასახადო ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი დანაკლისის საგადასახადო ხარჯი | 3,359.00          |                  |
| საგადასახადო ინვენტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი დანაკლისის ხარჯი              | 7,913.65          |                  |
| ჯარიმა-საურავი                                                                 | 3,031.33          | 227.93           |
| უიმედო დებიტორის ჩამოწერა                                                      | 6,714.00          |                  |
| <b>სულ ადმინისტრაციული ხარჯი</b>                                               | <b>111,317.41</b> | <b>66,377.63</b> |

**სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯები**

|                                                           | <u>2019</u>        | <u>2018</u>        |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| საპროექტო შემოსულობა                                      | 4.34               | 13,282.80          |
| შემოსულობა სახელმწიფო სუფსიდი-დან                         |                    | 101,802.37         |
| საპროექტო ხარჯი                                           | (31,844.44)        | (106,658.01)       |
| საკურსო მოგება/ზარალი ფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან    | (3,677.34)         | 49,883.78          |
| საკურსო მოგება/ზარალი არაფულადი ოპერაციების გადაფასებიდან | (33,961.45)        | (80,135.42)        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსულობა/ ხარჯი                      |                    | (4,271.16)         |
| <b>სულ</b>                                                | <b>(69,478.89)</b> | <b>(26,095.64)</b> |

**შენიშვნები ფულადი სახსრების მომიჯნავეის ანგარიშგებისათვის**

| <b>საოპერაციო საქმიანობა</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| შემოსავალი                   | 2,725,377.26      | 2,647,144.00      |
| მოქმედებებზე გადახდილი       | (1,935,905.01)    | (1,486,520.16)    |
| გადახდილი ავანსები           |                   | (206,650.00)      |
| გადახდილი ხელფასები          | (195,868.62)      | (176,796.70)      |
| გადახდილი გადასახადები       | (153,078.20)      | (151,691.42)      |
| საპენსიო შენატანები          | (1,125.54)        |                   |
| გადახდილი გარიშები           | (50.00)           |                   |
| სააღვსკატო ხარჯები           | (915.00)          |                   |
| ბანკის საკომისიო             | (1,120.91)        | (1,179.23)        |
|                              | <b>437,313.98</b> | <b>624,306.49</b> |

| <b>საინვესტიციო საქმიანობა</b>        | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ძირითადი საშუალების შეძენა            | (35,162.27)       |                   |
| შემოსავალი (სახელმწიფო სუფსიდი)       |                   | 101,802.37        |
| პარტნიორის მიერ კაპიტალის დაფინანსება | 28,000.00         |                   |
| დაბრუნებული სესხი                     |                   | 1,700.00          |
|                                       | <b>(7,162.27)</b> | <b>103,502.37</b> |

| <b>საფინანსო საქმიანობა</b>                                   | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| სესხის დაბრუნება                                              | 8,292.00            | 80,205.00           |
| პარტნიორებისგან მიღებული სესხები                              | 26,500.00           |                     |
| პარტნიორებისათვის დაბრუნებული სესხები                         | (26,500.00)         |                     |
| თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415                       | (433,381.04)        | (832,672.00)        |
| გადახდილი პროცენტები(თი ბი სი ბანკის სესხი #4037584-10199415) | (31,844.44)         | (106,658.00)        |
| მიღებული პროცენტები                                           | -                   | 4,485.00            |
| გადახდილი დივიდენდები                                         | (5,000.00)          |                     |
| საკურსო სხვაობა                                               | (3,677.34)          | 49,884.00           |
|                                                               | <b>(465,610.82)</b> | <b>(804,756.00)</b> |

**კაპიტალი**

|                                 | სააქციო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | სხვა რეზერვები | სულ საკუთარი კაპიტალი |
|---------------------------------|------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| ნაშთი 2017 წ. 1 იანვარისათვის   | -                | (4,052)              | -              | (4,052)               |
| სულ 2017 წ. შემოსავალი          |                  | 209,444              |                |                       |
| გაცემული დივიდენდი              |                  | -                    |                |                       |
| სხვა რეზერვები                  |                  | -                    |                |                       |
| ნაშთი 2017 წ. 31 დეკემბრისათვის | -                | 205,392              | -              | 205,392               |
| ნაშთი 2018 წ. 1 იანვარისათვის   | -                | 205,392              |                |                       |
| სულ 2018 წ. შემოსავალი          | -                | 500,481              |                |                       |
| გაცემული დივიდენდი              | -                | -                    |                |                       |
| სხვა რეზერვები                  | -                | -                    |                |                       |
| ნაშთი 2018 წ. 31 დეკემბრისათვის | -                | 705,873              | -              | 705,873               |
| ნაშთი 2019 წ. 1 იანვარისათვის   | -                | 705,873              |                |                       |
| სულ 2019 წ. შემოსავალი          | -                | 178,173              |                |                       |
| გაცემული დივიდენდი              | -                | (5,263)              |                |                       |
| კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი   | 28,000           |                      |                |                       |
| სხვა რეზერვები                  | -                | (2,908)              | 2,908          |                       |
| ნაშთი 2019 წ. 31 დეკემბრისათვის | 28,000           | 875,875              | 2,908          | 906,783               |

დირექტორი: მ. ჩოხელი