

შპს მ.გ.ტ.

ს/კ 215607010

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

**ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)**

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	11848	11 845	123 453
სავაჭრო მოთხოვნები	2	142713	30 483	89 853
სხვა მოთხოვნები		61	82	76
მარაგები				
მზა პროდუქცია				
სხვა მარაგები	3	3666	4 060	1 926
სულ მიმდინარე აქტივები		158288	46 470	215 308
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	951758	1 123 115	901 257
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		951758	1 123 115	901 257
სულ აქტივები		1110046	1 169 585	1 116 565
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	309978	85 302	134 959
გადასახდელი პროცენტები			73	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		43858	20 192	8 598
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება			18 140	
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		22250	31 570	15 500
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		235		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		376321	155 277	159 057
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
გადავდებული მოგების გადასახადი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	6	44383	137 008	15 058
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		44383	137 008	15 058
სულ ვალდებულებები		420704	292 285	174 115
საკუთარი კაპიტალი			0	0
სააქციო კაპიტალი			0	0
საწესდებო კაპიტალი			0	0
გაუნაწილებელი მოგება		689342	877 300	942 450
სულ საკუთარი კაპიტალი		689342	877 300	942 450
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1110046	1 169 585	1 116 565

შპს „მ.გ.ტ.“ ს/კ 215607010

დირექტორი: დ. ჩიხლაძე



**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

(ლარი)

		2019	2018
ნეტო ამონაგები		1 088 879	1 329 866
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1	1 088 879	1 329 866
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(753 349)	(761 978)
საერთო მოგება		335 530	567 888
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(163 912)	(504 751)
ცვეთა და ამორტიზაცია			
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	3	(25 640)	(27 694)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(16 779)	(10 431)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(206 331)	(542 876)
საოპერაციო მოგება		129 199	25 012
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	(6 229)	(5 948)
მიღებული დივიდენდები			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი	6	(16 623)	(1 871)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	7	(2 664)	(11 136)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		103 683	6 057
მოგების გადასახადი		(43 746)	(10 681)
მოგება/(ზარალი)		59 937	(4 624)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		877 300	942 450
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(247 895)	(60 526)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		689 342	877 300

შპს „მ.გ.ტ.“ ს/კ 215607010
დირექტორი: დ. ჩიხლაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2019	2018
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	11845	123453
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	1323064	1647438
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე და მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-429610	-669454
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-282808	-556765
დღგ და სხვა გადასახადები	-203960	-284936
ქონების იჯარაზე გადახდილი სახსრები		
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-1010	-11921
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	417521	247815
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		-89898
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-50140	-59860
პროცენტის დაბრუნება	-2381	-730
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	365000	97327
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	32000	78000
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	-149652	-105982
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-235500	-57500
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	11848	11845

შპს „მ.გ.ტ.“ ს/კ 215607010

დირექტორი: დ. ჩიხლაძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			489846	489846
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				678920
გაცემული დივიდენდი				226316
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			942450	942450
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-4624
გაცემული დივიდენდი				60526
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			877487	877300
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				59937
გაცემული დივიდენდი				247895
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			689342	689342

შპს „მ.გ.ტ.“ ს/კ 215607010

დირექტორი: დ. ჩიხლაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მ.გ.ტ.“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 17 ნოემბერს. ს.ნ 215607010.

კომპანიის დამფუძნებელი დავით ჩიხლაძე პ.ნ. 01026005157

კომპანიის დირექტორი დავით ჩიხლაძე პ.ნ. 01026005157

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა წერეთლის ქუჩა №1

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)

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.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და შასულო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საეთაშორისო (ფასს მსს-ს) 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 მის 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 2019 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 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკატორი. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.15 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.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2019წ	2018 წ
ნაღდი ფული საღაროში	11813	1578
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	35	10267
სულ ფულადი სახსრები:	11848	11845

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი და საქართველოს ბანკებში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	142713	30483
მოთხოვნები პერსონალთან	61	82
მომწ. გადახდილი ავანსები.		0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	142774	30565

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება).

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მასალები და ნედლეული	436	381
მატერიალურად პასუხისმგებელი პირები	2797	3074
საწვავ-საცხები მასალები	433	605
სხვა		
სულ მარაგები	3666	4060

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებზე არსებული 2797 ლარი ნაშთი ძირითადად შეადგენს საწვავის ნაშთებს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ბ. 31,12,19	შემოსვლა	გასვლა	ბ.31,12.18
მიწის ნაკვეთები	74000	0	0	74000
შენობა	109341	0	0	109341
ნაგებობები	0	0	0	0
მსუბუქი ავტომობილები	0	0	0	0
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	557610	0	142052	699662
ოფისის აღჭურვილობა	331	0		331
სატრანსპორტო საშუალებები	55650		0	55650
სპეციალური ინსტრუმენტები	856	623	0	233
ლიზინგით აღებული ქონება	261134	0	0	261134
სულ ჯამი	1058922	623	142052	1200351

ცვეთა	ნ. 31,12,19	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.18
შენობა	18670	1322	0	17348
ნაგებობები	0	0	0	0
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	66643	18908	0	47735
ოფისის აღჭურვილობა	47	11	0	36
სატრანსპორტო საშუალებები	10026	2789	0	7237
სპეციალური ინსტრუმენტები	55	26	0	29
ლიზინგით აღებული ქონება	11723	6871	0	4852
სულ ჯამი	107164			77237
საბალანსო ღირებულება.	951758	29927		1123115

კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთები არასასოფლო სამეურნეო მიწა ქ. ჭიათურაში საჩხერის გზატკეცილი # სულ 3000 კვ.მ. და 737 კვ.მ არასასოფლო სამეურნეო მიწა ჭიათურა, ცხოველბაძის ქუჩა # 76 .

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 3 ერთეული

- ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები 5 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი და 2 რთული ბორბლებიანი ექსკავატორი.

ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები 1 ერთეული ბუდდოზერი. *

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულება	309978	85302
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	309978	85302

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) და წარმოადგენს მიმდინარე საექსპლოატაციო ხარჯებს. კომპანიას სავაჭრო ვალდებულებების ძირითად ნაწილს შეადგენს, დიზელის ტიპის საწვავის ვალი 113308 ლარი და ტექნიკის რემონტზე გაწეული მომსახურების ვალდებულება 185851 ლარი.

3.1.6 ფინანსური იჯარის ვალდებულება

შენიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სს საქართველოს სალიზინგო კომპანია	44383	137008

კომპანიას, სს საქართველოს სალიზინგო კომპანიის მიმართ ერიცხება ორი ხელშეკრულებით ვალდებული, დაფარვა ხორციელდება ყოველთვიურად შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად, ვადაგადაცილებული დავალიანება არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1088879	1329866
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	-	-
ამონაგები სულ	1088879	1329866

მომსახურებიდან ამონაგები 100% ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

3.2.2 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	146270	75817
ტრანსპორტირების ხარჯები	0	8975
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	1742	559
კარიერის პროექტირების ხარჯები	4301	27085
საწვავის ხარჯი	381636	379955
ცვეთა და ამორტიზაცია	29927	27998
დენის, გაზის და წყლის ხარჯი	21006	30296
შრომის ანაზღაურება	168467	211293
სულ	753349	761978

2018 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 55-60% დაკავშირებულია და მიეკუთვნება მის ძირითად საპროფილო საქმიანობასთან, ხოლო 2019 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 75-80%-ია.

3.2.3. საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	163912	504751
საპროცენტო ხარჯი	25640	27694
სულ	189552	532445

- კომპანიის ადმინისტრაცია მოიცავთ რვა დასაქმებულ თანამშრომელს.
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს ფინანსური იჯარის და მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ბანკის მომსახურების	1094	1078
ქონების გადასახადის ხარჯი	8795	8765
კომუნიკაციის ხარჯი	508	588
საპენსიო შენატანი	6382	
სულ	16779	10431

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	7467	8439
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(13 696)	(14 387)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(6 229)	(5 948)

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან

შენიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან ამონაგენი	125538	9408
ძრ. საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	(142 161)	(11 279)
წმინდა შემოსავალი/ზარჯი ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან	(16 623)	(1 871)

3.2.7 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ადმინისტრაციული ჯარიმა		10686
საქველმოქმედო ხარჯები		450
სამეურნეო პირგასამტეხლოები	2 664	-
სულ სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	2 664	11 136

4.1. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.

- სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის

5.1 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

2019 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.