

შ.პ.ს. „მეტალ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	353,498	208,269	
სავაჭრო მოთხოვნები	5	289,611	130,224	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მოსაღები შემოსავალი		154,412	1030	
მარაგი	6	488,231	155,801	
- მზა პროდუქცია		486,600	153,843	
- სხვა		1,631	1,958	
ძირითადი საშუალებები	7	169,622	80,824	
- შენობა-ნაგებობა		66,606	0	
- მანქანა დანადგარები		163	203	
- სხვა ძირითადი საშუალებები		102,853	80,621	
სულ აქტივები		1,455,374	576,148	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		0	103,712	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		6,633	0	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		6633	103,712	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		2019	2018	2017
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება		1,448,741	472,436	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		1,448,741	472,436	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,455,374	576,148	

დირექტორი
მამუკა ხვედელიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	353,498	208,269	
სავაჭრო მოთხოვნები	5	289,611	130,224	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		154,412	1030	
მარაგი	6	488,231	155,801	
- მზა პროდუქცია		486,600	153,843	
- სხვა		1,631	1,958	
ძირითადი საშუალებები	7	169,622	80,824	
- შენობა-ნაგებობა		66,606	0	
- მანქანა დანადგარები		163	203	
- სხვა ძირითადი საშუალებები		102,853	80,621	
სულ აქტივები		1.455.374	576.148	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2019	2018	2017
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		0	103,712	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		6,633	0	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		6633	103.712	
საკუთარი კაპიტალი				
		2019	2018	2017
სააქციო კაპიტალი				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება		1,448,741	472,436	
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		1,448,741	472,436	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1.455.374	576.148	

დირექტორი
მამუკა ხვედელიძე

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2019	2018	2017
ნეტო ამონაგები				
- საქონლის გაყიდვიდან	შენიშვნა	21,231,000	12.521.698	
- სხვა		16,289		
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-19.662.307	-11.647.647	
საერთო მოგება		1,584,982	874.051	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-93.051	-99.365	
ცვეთა/ამორტიზაცია		-23.660	-20.206	
კომუნალური ხარჯები	8	-7.212	-5.855	
იჯარის ხარჯი		-47.627	-30.120	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-436.127	-241.732	
სულ საოპერაციო ხარჯი		-591.388	-397.278	
სულ საოპერაციო მოგება		977,305	476.773	
მოგება/(ზარალი)/მოგების გადასახადის ხარჯამდე		977,305	476.773	
განგრძობითი ოპერაციებიდან				
მოგების გადასახადი				
მოგება/ზარალი		977,305	476.773	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		977,305	476.773	
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		472,436	20.963	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-1000	-25.300	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,448,741	472.436	

დირექტორი
მამუკა ხვედელიძე

შპს „მეტალ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შპს მეტალ კომპანი“ ს/კ 439410335 (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 2017 წლის 4 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საწარმოს 100% წილის მფლობელს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ფიზიკური პირი მამუკა ხვედელიძე, რომელიც ასევე ხელმძღვანელობს საწარმოს ყოველდღიურ საქმიანობას როგორც დირექტორი. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შავი და ფერადი ლითონების ჯართით და ნარჩენებით კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ. ქუთაისი ზ. გამსახურდიას 54, საქმიანობის ადგილს წარმოადგენს ქ. ქუთაისი გუგუზავას 10

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობის და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასევე არის საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა.

3. მნიშვნელოვანი საბურალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღები თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნაზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და მოგება-ზარალში ასახვა.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ვალუტაში, საანგარიშგებო პერიოდისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

სასაქონლო მატერიალური მარაგი. საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და გასაყიდი ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს, მის შემენასთან დაკავშირებულ ყველაწარმო დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეულის შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:
შენობა-ნაგებობები 5%
მანქანა-დანადგარები 8%
ოფისის აღჭურვილობა 20%
სატრანსპორტო საშუალებები 20%

შპს „შპს მეტალ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ამონაგების აღიარება. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი. 2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელებული საგადასახადო ცვლილების შესაბამისად საწარმოები მოგების გადასახადით იბეგრებიან გაუნაწილებელი მოგების განაწილების დროს და სხვადასხვა ხარჯის გაწვევას რომელიც ექვემდებარება მოგების დაბეგრას.

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

საწარმოს ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში არ გააჩნია. სალაროს და საბანკო ანგარიშების ნაშთები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირია:

ნაღდი ფული სალაროში	209,482
ფული საბანკო ანგარიშებზე	144,016
სულ	353,498

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირია:

სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	289,611
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	289,611
სულ	289,611

შპს „მეტალ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

6. მარაგები

სასაქონლო მატერიალურ მარაგი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირია:

სასაქონლო მარაგი	486,600
საწვავი	1,631
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	488,321

7. ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა- ნაგებობა	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2019	-	11,806	93,424	105,230
შემოსვლა	66,894	45,563	-	
გასვლა		-	-	
31 დეკემბერი 2019	66,894	57,369	93,424	217,687
ცვეთა და გაუფასურება				
01 იანვარი 2019	-	(2,361)	(22,045)	(24,406)
პერიოდის ცვეთა	(288)	(9,096)	(14,275)	
გასვლა		-	-	
31 დეკემბერი 2019	(288)	(11,457)	(36,320)	(48,066)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
01 იანვარი 2019	-	9,445	71,379	80,824
31 დეკემბერი 2019	66,606	45,912	57,104	169,622

შპს „მეტალ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

8. კომუნალური ხარჯები

	2019წ
ელექტროენერგიის ხარჯი	7,100
წყლის ხარჯი	112
სულ კომუნალური ხარჯები	7,212

9. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2019წ
რეკლამის ხარჯი	3,677
საკანცელარიო ხარჯი	498
დაცვის ხარჯი	2,455
სატრანსპორტო საშუალებების რემონტი	72,642
ტრანსპორტირების ხარჯი	99,364
ბანკის მომსახურება	3,334
სხვა ადმინისტრაციული და ზოგადი ხარჯი	254,157
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	436,127

შპს „მეტალ კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

11. ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

ადგილი არ ქონია ისეთ შემდგომ მოვლენებს რომელიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 25 სექტემბერს