

შპს "მანგანუმ ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს

გ. მახაჩიძე



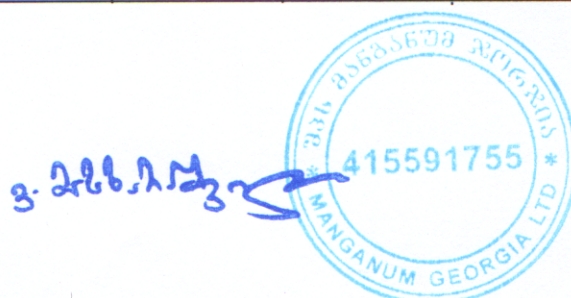
სარჩევი

N	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-13

ვ. მსხ. მკ.



ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობისშესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	4503	86714	104357
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	160728	65525	52461
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	136714	43058	34157
სულ მიმდინარე აქტივები		301945	195257	190995
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	602216	703961	892355
არამატერიალური აქტივები		20	37	54
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		602236	703998	892409
სულ აქტივები		904181	899295	1083384
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	52647	216904	26879
სხვა ვალდებულებები		434150	287988	255772
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		56295	36681	42358
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის		2689		
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				150937
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		545781	541573	475946
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები				475946
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1000	1000	1000
გაუნაწილებელი მოგება		357400	356722	606438
სულ საკუთარი კაპიტალი		358400	357722	607438
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		904181	899295	1083384



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2019 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	2348690	2683351
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1512020)	(1787529)
საერთო მოგება		836670	895822
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(41337)	(44414)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	(8942)
საოპერაციო მოგება		795333	842466
არასაოპერაციო შემოსავალი		97	
არასაოპერაციო ხარჯები		(22617)	(16500)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		772813	825966
მოგების გადასახადის ხარჯი		(115820)	(161577)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		656993	664389
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		607438	607438
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(656315)	(914105)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		358400	357722

გ. მსხ. მკ.



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2670555	2973709
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	0	0
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(1504888)	(1254852)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(236467)	(157895)
სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები	(350599)	(421251)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(4594)	(2579)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	574007	1137132
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადაწადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი		
სახსრები		
მანქანადაწადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	-	(240670)
ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	(656315)	(914105)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	97	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(82211)	(17643)
წმინდა ზრდა/(შემცირება)		

გ. მესხიძე



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1000		606438	607438
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				664389
გაცემული დივიდენდი				914105
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		356722	357722
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				656993
გაცემული დივიდენდი				656315
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		357400	358400

გ. მს. მს.



**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მანგანუმ ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 1 აპრილს. ს.ნ 415591755.

კომპანიის დამფუძნებლები: ვახტანგ მასხარაშვილი- პ.ნ.54001003743- 50%

კახაბერ ხვედელიძე-პ.ნ.54001003602- 25%

შმაგი გველესიანი-პ.ნ.54001023179-25%

კომპანიის დირექტორი ვახტანგ მასხარაშვილი პ.ნ. 54001003743
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა ნინოშვილის ქ. N 6, ო . N7

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 მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

გ. მს. კ. მ.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისაწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 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.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

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

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

გ. მს. მ. მ. მ.



2.14 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 შემოსავლებშიან სხვა ხარჯებში.

2.16 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	2018წ
ნაღდი ფული სალაროში	4427	59938
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	76	26776
სულ ფულადი სახსრები:	4503	86714

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	159728	64525
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	159728	64525

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

გ. მს. მ. მ.



3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მასალები და ნედლეული	2584	7945
დაუმთავრებელი წარმოება	134131	35112
სულ მარაგები	136715	43058

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს ტექნიკაში არსებულ დიზელის საწვავის ნაშთს .
დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მიმდინარე მომსახურებაზე გაწეული
დანახარჯებისაგან.

საქონლის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.19	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.18
ძალგანი მანქანები	816325	0	0	816325
სატრანსპორტო საშუალებები	130000	0		130000
ოფისის აღჭურვილობა	1431	0		1431
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1753	881		872
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	949509	881	0	948628

გ. მს. მ. მ. მ.



ცვეთა	ნ. 31.12.19	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.18
ძალოვანი მანქანები	253608	78094	0	175514
სატრანსპორტო საშუალებები	91825	24000	0	67825
ოფისის აღჭურვილობა	931	196	0	735
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	929	337	0	592
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	347294	102627	0	244667
საბალანსო ღირებულება.	602235			703961

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება 5 ერთეული(სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან).

-ძალოვანი მანქანები შეადგება 3 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (ორი ერთეული ექსკავატორი HYUNDAI და ერთი ერთეული ფრონტალური დამტვირველისაგან(პედე)).

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულება	52647	216904
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	434150	287988
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	486797	504892

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ, კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 576181 ლარი.

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.

ვ. მს. მჭკ



3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2348690	2485823
სხვა	0	197528
ამონაგები სულ	2348690	2683351

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

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს..

გ. მახაჩიშვილი



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1512020	1796837
სულ თვითღირებულება	1512020	1786837

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	236467	197369
მასალები	112295	64826
ტრანსპორტირების ხარჯები	63836	28237
საწვავის ხარჯი	497206	-
ამორტიზაცია	102644	595473
სხვა ხარჯები	167856	-
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	331716	901624
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1512020	1787529

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	0	0
ბანკის მომსახურების	2039	2579
ლიზინგის პროცენტი	-	8942
საკონსულტაციო მომსახურება	14746	12203
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10893	4198
სხვა ხარჯი	13659	25434
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	41337	53356

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 29 აპრილს.

შპს "მანგანუმ ჯორჯია"-ს დირექტორი:

გ. მს. ა. მ. გ.

ვახტანგ მასხარაშვილი

