

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	103451	27897	24450
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	284041	128693	117460
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4250	32011	28011
მარაგები	361046	750253	2600767
მზა პროდუქცია	57021	399233	1931381
სხვა	304025	351020	669386
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	38809	334582
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3303456	3255215	3304211
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4056244	4232878	6409481
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	785741	1174992	1917635
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	56390	21190	29823
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1224053	873837	1730386
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	2066184	2070019	3677844
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის წევრების შემთხვევაში 'კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1990060	2162859	2731637
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1990060	2162859	2731637
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4056244	4232878	6409481
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4250	38809	334582
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი



/ზესიკ მაღლაკელიძე/

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6621665	12148129
საქონლის გაყიდვიდან	6621665	12097661
მომსახურების გაწევიდან	0	50468
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-5530183	-11221954
საწყისი მარაგები	0	-2600767
მარაგების შესყიდვა	0	-8545638
გადამუშავების დანახარჯები	0	-825802
საბოლოო მარაგები	0	750253
საერთო მოგება	1091482	926175
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-442489	-345093
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-173310	-178024
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-125640	-103836
იჯარის ხარჯი	0	-10169
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-47883	-41656
სულ საოპერაციო ხარჯები	-789322	-678778
საოპერაციო მოგება	302160	247397
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავადა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	302160	247397
მოგების გადასახადის ხარჯი	-31554	-49535
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	270606	197862
სხვა ზრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონები	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	270606	197862
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2162859	2731637
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-443405	-766640
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1990060	2162859

დირექტორი



/ზესიკ მაღლაკელიძე/

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	12277351
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	-12273904
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	3447
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	27897	24450
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	27897

დირექტორი



/ზესიკ მაღლაკელიძე/

შპს „მეტალლაინი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. ზესტაფონის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 01 ივნისს.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 204577305

მისამართი: ზესტაფონი სოფ ქვედა საქარა

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს :

-ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება

1.3 საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე;

- საქართველოს კანონი „ მეწარმეთა შესახებ“
- საქართველოს კანონი „ ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“,
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.

1.4 ეს სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაშია 2018 წლის 01 იანვრიდან და მოქმედებს საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდზე. სააღრიცხვო პოლიტიკა შეიძლება შეიცვალოს ბასს - ით გათვალისწინებული პირობების დაცვით.

1.5 ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების დირექტორი, რომელიც უზრუნველყოფს ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა, ვარიანტები და მეთოდები

2.1 ბუღალტრული სინთეზური

აღრიცხვის ფორმა: კომპიუტერული პროგრამა „ ორის-ბუღალტერიის“ გამოყენებით.

2.2 ბუღალტრული ანალიზური აღრიცხვა ბარათული სისტემით.

2.3 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის პირდაპირ ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით შექმნილი (აგებული, დამზადებული) ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება ფაქტიური თვითღირებულებით;
- ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მისი რეალური ღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთის აღრიცხვა: წრფივი მეთოდით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მისი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითადი საშუალებების სალიკვიდაციო ღირებულებასა და სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადას (ან პროდუქციის წარმოების სავარაუდო მოცულობას) განსაზღვრავს დირექტორის ბრძანებით დანიშნული კომისია;
- ძირითადი საშუალებების გადაფასება: ელიმინირების მეთოდით.

2.4 არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს;
- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით;
- საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება ფაქტობრივი თვითღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია: წრფივი მეთოდით;
- არამატერიალური აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულებას და სავარაუდო სასარგებლო მომსახურეობის ვადას განსაზღვრავს დირექტორის მიერ დანიშნული კომისია;
- არამატერიალური აქტივის გადაფასება (ელიმინირების მეთოდით).

2.5 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მის შეძენასა და გადამუშავებასთან, ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.
- საზოგადოების მიერ წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში აიღება წარმოების თვითღირებულებით.
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება: უწყვეტი მეთოდით;
- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულებების განსაზღვრის მედოთი: საშუალო შეწონილი;
- სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

2.6 მოთხოვნების აღრიცხვა.

- გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნორმალური ღირებულებით; მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, საექვო მოთხოვნების კორექტირებით; საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

2.7 საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწესდებო კაპიტალის ცვლილება აღირიცხება წესდებაში შესაბამისი ცვლილებისა და სამეწარმეო რეესტრში გატარების შემდეგ.

2.8 ვალდებულებების აღრიცხვა

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;
- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით;
- სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა ისინი იქნა გაწეული.

2.9 ინვესტიციების აღრიცხვა

- მიმდინარე ინვესტიციები ბალანსში აისახება: საბაზრო ღირებულებით;
- გრძელვადიანი ინვესტიციები ბალანსში აისახება : თვითღირებულებით;
- მოკლევადიანი ინვესტიციები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით;
- გრძელვადიანი ინვესტიციები შემოსავალში აღირიცხება თვითღირებულებით (ფაქტობრივად გაწეული მთლიანი დანახარჯების თანხით).

2.10 შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა

- შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით;

- შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;
- ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;
- წმინდა მოგების გამოყენება: დივიდენდების გაცემა და სხვა მიზნით გამოყენება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით.

2.11 მოგების გადასახადი

- მოგების გადასახადი იანგარიშება სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით;
- სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო (დასაბეგრი) მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილი მოგების გადასახადს შორის სხვაობა აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგაშება

		2020 წელი შე
ამონაგები	3	6,621,665
სხვა შემოსავალი გამოყენებული ნედელი და მასალები		0 (4214360)
გადამუშავების დანახარჯები თანამშრომელთა ხელფასები სხვა გასამრჯელოები		(1347323) (442,489)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(173310)
საპროცენტო ხარჯი	4	(125640)
სხვა ხარჯი		(47883)

3. ამონაგები

	2020 წელი შე
საქონლის გაყიდვა	6,621,665

4. ფინანსური ხარჯი

	2020 წელი შე
ბანკის სესხი პროცენტი	(125640)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები	2020 წელი ფე 284,041
--------------------	----------------------------

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები	2020 წელი ფე 304,025
მზა პროდუქცია	57021
	361046

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სესხად გაცემული თანხები	2020 წელი ფე 4250
-------------------------	-------------------------

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთე ბი	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	დაუმტ ავრებე ლი მშენებ ლობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპ ორტო საშუალე ბები	სულ
31 დეკემბერი 2019	68829	885843.2	2153675	0	52053.7	94814	3255214.9
შემოსვლა			208935		12616		221551
გასვლა							0
ცვეთა		-19198	-135718		-4172	-14222	-173310
31 დეკემბერი 2020	68829	866645.2	2226892	0	60497.7	80592	3303455.9

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

მოკლევადიანი სესხები	2020 წელი ფე 92572
----------------------	--------------------------

10. ბანკის სესხი

	2020 წელი
	ფე
სს საქართველოს ბანკის მიერ გაცემული სესხი სრულად დაფარვა გათვალისწინებულია 2021 წლის თებერვალში	1131481

ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი უზრუნველყოფილია ჯგუფის საკუთრებაში არსებული მიწისა და შენობა-ნაგებობების ცვალებადი გირაოთი

ბანკის სესხზე პროცენტის გადახდა ხდება 6% დამატებული 6 ევს თვიანი ლიბორ მაგრამ არანაკლებ 8 (რვა)

11. სავაჭრო ვალდებულებები

	2020 წელი
	ფე
სავაჭრო ვალდებულებები	785,741

12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

	2020 წელი
	ფე
ვალდებულება 2020 წლის 1 იანვრისათვის	21190
დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	918257
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(995837)
	56,390

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

1) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ბი ემ სი 2011 სადაც ფლობს 66% აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	1313
2020 წელს მიწოდება	138110
2020 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(124491)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	14932

ასევე გაცემულია სესხი შპს მეტალლაინზე

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	162
2020 წელს მიღებული სესხი	13000
2020 წელს დარიცხული პროცენტი	70
2020 წელს გადახდილის სესხი	(13000)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	232

3) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ეკომეტალი 20% წილით. აწვდის კომპანიას საქონელს და მომსახურებას

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	8002
2020 წელს მიწოდება	830952
2020 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(702816)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	136138

შპს მეტალლაინი შპს ეკომეტალს აწვდის ფეროსილიკომანგანუმს და უწევს მომსახურებას თვითმტვირთავით

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	42454
2020 წელს მოწოდებული საქონელი და მომსახურება	5725
2020 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(0)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	48179

შპს მეტალლაინს შპს ეკომეტალიდან მიღებული აქვს სესხი

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	76089
2020 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	554300
2020 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(573497)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	56892

4) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი სადაც ფლობს 25% წილს. შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი კომპანიას აწვდის საქონელს და უწევს მომსახურეობას ექსკავატრით და ამწე კრანით

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	(358)
2020 წელს მიწოდება	
2020 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	
2020 წლის 1 იანვრისათვის	(358)

შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრს კომპანიაზე გაცემული აქვს სესხი

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	71
2020 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	369121
2020 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(367500)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	1692

5) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, შპს მარჯანი-5 სადაც ფლობს 50% წილს. შპს მარჯანი-5-ს მიწოდებული აქვს საქონელი

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	719
2020 წელს მიწოდება	0
2020 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(0)
2021 წლის 1 იანვრისათვის	719

შპს მარჯანი-5ს მიწოდებული აქვს საქონელი შპს მეტალლაინ-ზე

	2020 წელი
	ფე
2020 წლის 1 იანვრისათვის	3531
2020 წელს მიწოდება	0
2020 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(200)

2021 წლის 1 იანვრისათვის

1531

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელებზე გაცემული ხელფასი

2019

ფე

277844

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 28.09.2021წელი

დირექტორი

გ. კიკია

/ზესიკ მაღლაკელიძე/

