

შპს მ.გ.ტ.

ს/კ 215607010

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

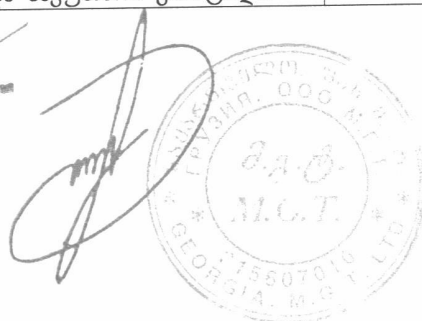
სარჩევი

#	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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	11154	11848	11 845
სავაჭრო მოთხოვნები	2	26572	142713	30 483
სხვა მოთხოვნები		11	61	82
მარაგები				
მზა პროდუქცია				
სხვა მარაგები	3	1683	3666	4 060
სულ მიმდინარე აქტივები		39420	158288	46 470
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	909500	951758	1 123 115
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		909500	951758	1 123 115
სულ აქტივები		948920	1110046	1 169 585
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	116739	309978	85 302
გადასახდელი პროცენტები				73
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		34172	43858	20 192
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		74106		18 140
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		75322	22250	31 570
მიღებული ავანსები		78515		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		4931	235	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		383785	376321	155 277
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
გადავდებული მოგების გადასახადი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			44383	137 008
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			44383	137 008
სულ ვალდებულებები		383785	420704	292 285
საკუთარი კაპიტალი				0
სააქციო კაპიტალი				0
საწესდებო კაპიტალი				0
გაუნაწილებელი მოგება		565135	689342	877 300
სულ საკუთარი კაპიტალი		565135	689342	877 300
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		948920	1110046	1 169 585

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



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარი)

		2020	2019
ნეტო ამონაგები		267 423	1 088 879
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1	267 423	1 088 879
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(215 392)	(753 349)
საერთო მოგება		52 031	335 530
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(133 060)	(163 912)
ცვეთა და ამორტიზაცია			
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	3	(18 498)	(25 640)
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(17 459)	(16 779)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(169 017)	(206 331)
საოპერაციო მოგება		(116 986)	129 199
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	(2 451)	(6 229)
მიღებული დივიდენდები			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი	6	(4 017)	(16 623)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	7	(753)	(2 664)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(124 207)	103 683
მოგების გადასახადი			(43 746)
მოგება/(ზარალი)		(124 207)	59 937
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)		689 342	877 300
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(247 895)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		565 135	689 342

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

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

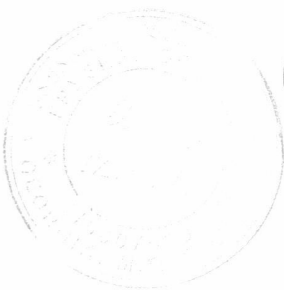
	2020	2019
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	11848	11845
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	381844	1323064
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე და მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-174288	-429610
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-118906	-282808
დღგ და სხვა გადასახადები	-82470	-203960
ქონების იჯარაზე გადახდილი სახსრები		
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-4759	-1010
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	13269	417521
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-84664	-50140
პროცენტის დაბრუნება	-8541	-2381
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-79936	365000
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	158770	32000
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	-67680	-149652
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი		-235500
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	11154	11848

შპს მ.გ.ტ. ს/კ 215607010

დირექტორი: დ. ჩიხლაძე

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2020 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
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-124207
გაცემული დივიდენდი				0
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			565135	565135

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, 2020 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 მის 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 2020 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 ინდიკაცია. 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	2020წ	2019 წ
ნაღდი ფული სალაროში	11103	11813
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	51	35
სულ ფულადი სახსრები:	11154	11848

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	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	26572	142713
მოთხოვნები პერსონალთან	11	61
მომწ. გადახდილი ავანსები.		0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	26583	142774

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მასალები და ნედლეული		436
მატერიალურად პასუხისმგებელი პირები	1683	2797
საწვავ-საცხები მასალები		433
სხვა		
სულ მარაგები	1683	3666

მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებზე არსებული 1683 ლარი ნაშთი ძირითადად შეადგენს საწვავის ნაშთებს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,20	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12,19
მიწის ნაკვეთები	74000	0	0	74000
შენობა	109341	0	0	109341
ნაგებობები	0	0	0	0
მსუბუქი ავტომობილები	0	0	0	0
ძალობანი მანქანები და მოწყობილობები	803342	245732	0	557610
ოფისის აღჭურვილობა	331			331
სატრანსპორტო საშუალებები	38921		16729	55650
სპეციალური ინსტრუმენტები	522		334	856
ლიზინგით აღებული ქონება	15502	0	245632	261134
სულ ჯამი	1041959	245732	262695	1058922

ცვეთა	6. 31,12,20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6.31,12.19
შენობა	19992	1322	0	18670
ნაგებობები	0	0	0	0
ძაღოვანი მანქანები და მოწყობილობები	84070	17427	0	66643
ოფისის აღჭურვილობა	58	11	0	47
სატრანსპორტო საშუალებები	12724	2698	0	10026
სპეციალური ინსტრუმენტები	113	58	0	55
ლიზინგით აღებული ქონება	15502	3779	0	11723
სულ ჯამი	132459			107164
საბალანსო ღირებულება.	909500	25295		951758

კომპანიას გააჩნია:

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

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 2 ერთეული

- ძაღოვანი მანქანები და მოწყობილობები 5 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი და 2 რთელი ბორბლებიანი ექსკავატორი, 1 ერთეული ბულდოზერი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	116739	309978
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	116739	309978

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) და წარმოადგენს მიმდინარე საექსპლოატაციო ხარჯებს. კომპანიას სავაჭრო ვალდებულებების ძირითად ნაწილს შეადგენს, დიზელის ტიპის საწვავის ვალი 79697 ლარი და ტექნიკის რემონტზე გაწეული მომსახურების ვალდებულება 37141 ლარი.

3.1.6 სასესხო ვალდებულება

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სს საქართველოს სალიზინგო კომპანია	74106	0

კომპანიას, სს თიბისი ბანკიდან 22.05.2020 წელს მიღებული აქვს მოკლევადიანი სესხი 100000 ლარის ოდენობით 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	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	267423	1088879
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	-	-
ამონაგები სულ	267423	1088879

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

3.2.2 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	4174	146270
ტრანსპორტირების ხარჯები	3134	0
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	254	1742
კარიერის პროექტირების ხარჯები	0	4301
საწვავის ხარჯი	95369	381636
ცვეთა და ამორტიზაცია	25295	29927
დენის, გაზის და წყლის ხარჯი	13215	21006
შრომის ანაზღაურება	73951	168467
სულ	215392	753349

2019 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 75-85% დაკავშირებულია და მიეკუთვნება მის ძირითად საპროფილო საქმიანობასთან, ხოლო 2020 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 80-85%-ია.

3.2.3. საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	133060	163912
საპროცენტო ხარჯი	18498	25640
სულ	151558	189552

- 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	2020 წ	2019 წ
ბანკის მომსახურების	1327	1094
ქონების გადასახადის ხარჯი	11613	8795
კომუნიკაციის ხარჯი	508	508
საპენსიო შენატანი	4011	6382
სულ	17459	16779

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	13	7467
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(2 464)	(13 696)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი	(2 451)	(6 229)

3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან ამონაგენი	12711.86	125538
ძრ. საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	(16 729)	(142 161)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი	(4 017)	(16 623)

3.2.7 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ადმინისტრაციული ჯარიმა		
საქველმოქმედო ხარჯები		
სამეურნეო პირგასამტეხლოები	(753)	(2 664)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	753	2 664

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

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 29 ოქტომბერს.

შპს“მ.გ.ტ.,-ს

დირექტორი:

დავით ჩიხლაძე

