

შპს "მანგანუმ ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31
დეკემბერს



სარჩევი

N	შინაარსი	ბ3
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



გ. მსხაიშვილი

ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობისშესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	371024	4503	86714
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	270841	160728	65525
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	104598	136714	43058
სულ მიმდინარე აქტივები		746463	301945	195257
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	480080	602216	703961
არამატერიალური აქტივები		3	20	37
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		480083	602236	703998
სულ აქტივები		1227547	904181	899295
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	77403	52647	216904
სხვა ვალდებულებები		496138	434150	287988
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		74243	56295	36681
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის		7222	2689	
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		17050		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		672056	545781	541573
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1000	1000	1000
გაუნაწილებელი მოგება		554491	357400	356722
სულ საკუთარი კაპიტალი		555491	358400	357722
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1227547	904181	899295



გ. პეტრიაშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2020 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	2314569	2348690
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(15420920)	(1512020)
საერთო მოგება		772476	836670
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(36674)	(41337)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		735802	795333
არასაოპერაციო შემოსავალი		37140	97
არასაოპერაციო ხარჯები		-	(22617)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		772942	772813
მოგების გადასახადის ხარჯი		(86378)	(115820)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		686564	656993
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		358400	607438
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(489473)	(656315)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		555491	358400



გ. პეტრიაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
		2020წ	2019წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2587013	2670555
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		-	-
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი		(1196498)	(1504888)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(160748)	(236467)
დღგ და სხვა გადასახადები		(372911)	(350599)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(862)	(4594)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		855994	574007
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 ვალდებულებების გადახდა		-	-
ნასესხები სახსრების გადახდა			
გაცემული დივიდენდი		(489473)	(656315)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		-	97
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		366521	(82211)



გ. მესხიძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1000		356722	357722
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				656993
გაცემული დივიდენდი				656315
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		357400	358400
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				686564
გაცემული დივიდენდი				489473
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		554491	555491



ვ. მსხ. მკ.

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, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს 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. მსხ. მსკ

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

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს 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 ზორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.



გ. მსხ. მკ.

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	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული სალაროში	371024	4427
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	-	76
სულ ფულადი სახსრები:	371024	4503

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	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	270841	159728
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	270841	159728

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



გ. მსხიშვილი

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მასალები და ნედლეული	3012	2584
დაუმთავრებელი წარმოება	101586	134131
სულ მარაგები	104598	136715

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

საქონლის ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.20	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.19
ძალოვანი მანქანები	816325	-	-	816325
სატრანსპორტო საშუალებები	130000	-	-	130000
ოფისის აღჭურვილობა	1471	40	-	1431
ავტო და სხვა ინვენტარი	1844	91	-	1753
ლიზინგით აღებული ქონება	-	-	-	-
სულ ჯამი	946640	131	-	949509



გ. მსხ.იძე

ცვეთა	ნ. 31.12.20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.19
ძალოვანი მანქანები	358179	104571	-	253608
სატრანსპორტო საშუალებები	108967	17142	-	91825
ოფისის აღჭურვილობა	1053	122	-	931
ავტო და სხვა ინვენტარი	1360	431	-	929
ლიზინგით აღებული ქონება	-	-	-	-
სულ ჯამი	469560	122266	-	347294
საბალანსო ღირებულება.	480080			602235

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	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	77403	52647
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	496138	434150
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	573541	486797

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 573541 ლარი.



გ. მს. მკ.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2314569	2348690
სხვა	-	-
ამონაგები სულ	2314569	2348690

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

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს.



გ. მსხ. მკ.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1542092	1512020
სულ თვითღირებულება	1542092	1512020

მომსახურების თვითღირებულება შედგება მადნის მოპოვებასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან:

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელოვასები	174748	236467
მასალები	56937	112295
ტრანსპორტირების ხარჯები	57186	63836
საწვავის ხარჯი	839297	497206
ამორტიზაცია	122283	102644
სხვა ხარჯები	-	167856
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	291641	331716
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1542092	1512020

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელოვასები	-	-
ბანკის მომსახურების	862	2039
ლიზინგის პროცენტი	-	-
საკონსულტაციო მომსახურება	16441	14746
სხვა საგადასახადო ხარჯი	16437	10893
სხვა ხარჯი	2933	13659
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	36674	41337

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 იანვარი.

მპს "მანგანუმ ჯორჯია"-ს დირექტორი:

ვახტანგ მასხარაშვილი



ვ. მასხარაშვილი