

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მეტალ კომპანი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება	6

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.....	7
4. ძირითადი საშუალებები.....	9
5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	10
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	10
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
8. ამონაგები.....	11
9. თვითღირებულება	11
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	11
11. სააგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	11
12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	11

შპს „მეტალ კომპანი“
2020 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	69 167	166 363
		69 167	166 363
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	1 064 199	188 927
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	1 269 144	809 255
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		21 422	485 855
		2 354 765	1 484 037
მთლიანი აქტივები		2 423 932	1 650 400
მთლიანი კაპიტალი			
პარტნიორთა კაპიტალი		0	208 000
გაუნაწილებელი მოგება		1 915 207	1 432 961
		1 915 207	1 640 961
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	113 956	9 439
სასესხო ვალდებულებები		394 769	0
		508 725	9 439
მთლიანი ვალდებულებები		508 725	9 439
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 423 932	1 650 400



მამუკა ხვედელიძე
დირექტორი

შპს „მეტალ კომპანი“
2020 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	8	13 482 025	21 254 783
თვითღირებულება	9	-12 563 688	-19 668 673
საერთო მოგება		918 337	1 586 110
საიჯარო ქირა		-29 204	-36 000
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	-365 115	-585 293
საოპერაციო მოგება		524 018	964 817
საპროცენტო ხარჯი		-27 119	-
მოგება დაბეგვრამდე		496 899	964 817
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		496 899	964 817

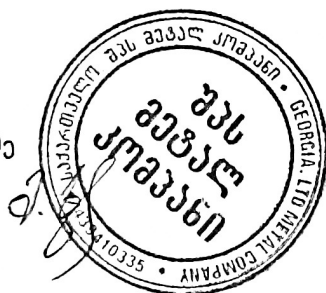
მამუკა ხვედელი
დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	პარტნიორთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	208 000	1 432 961	1 640 961
წმინდა მოგება	-	496 899	496 899
გამოცხადებული დივიდენდები	-	-	-
სხვა ცვლილება	-208 000	-14 653	-222 653
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	1 915 207	1 915 207

მამუკა ხვედელიძე
 დირექტორი



ფულადი ნაკადების სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	12 366 794	21 365 953
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-11 479 295	- 21 149 321
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-57 800	-72 069
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებულები	-107 978	-81 448
გადახდილი პროცენტები	-27 119	-
გადახდილი ფულადი სახსრები სხვადასხვა ხარჯისათვის	-3 517	-4 542
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	691 085	58 573
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-2 582	-175 947
მიღებული სესხები	394 769	-
მიღებული თანხები პარტნიორებიდან	-208 000	143 000
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	184 187	-32 947
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა ზრდა	875 272	25 626
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	188 927	163 301
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	1 064 199	188 927

მამუკა ხვედელიძე
დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მეტალ კომპანი“ (შემდგომში „საწარმო“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 4/12/2017 წელს, ს/კ - 439410335.

საწარმოს იურიდიული მისამართია, საქართველო, ქ. საჩხერე სოფელი ჭაღა, საწარმოს ყოველდღიურ საქმიანობას ხელმძღვანელობს დირექტორი მამუკა ხვედელიძე (38001020023).

2. მომზადების საფუძველი

საწარმოს სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. საწარმომ მოამზადა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის დასაწყისისათვის და დასასრულისათვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნები.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდალურ წელს. წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დამშვებებს. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დამშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარსადგენ ვალუტად საწარმო იყენებს ეროვნულ ვალუტას ლარს.

ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთ ლარამდე სიზუსტით.

3. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

საწარმოს ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტებია:

ფულადი სახსრები - ფინანსური აქტივი;
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება - ფინანსური აქტივი;
გაცემული სესხები - ფინანსური აქტივი;
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება - ფინანსური ვალდებულება;
მიღებული სესხები - ფინანსური ვალდებულება;

3.1.1 თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების გაუფასურება

გაუფასურების აღიარება და შეფასება

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო დაუყოვნებლივ აღიარებს გაუფასურების ზარალს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ცალ-ცალკე აფასებს გაუფასურებას შემდეგი ფინანსური აქტივებისთვის:

- (ა) ყველა წილობრივი ინსტრუმენტი, მათი მნიშვნელობის მიუხედავად; და
- (ბ) სხვა ფინანსური აქტივები, რომლებიც ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანია.

გაუფასურების ზარალის აღდგენა

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდება და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელი იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმომოხილ მოვლენასთან (როგორცაა, მაგალითად დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუმჯობესება), საწარმომ უნდა აღადგინოს (უკუგატარებით) წინა პერიოდებში წარმომოხილ გაუფასურების ზარალი პირდაპირ, ან გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

3.1.2 ფინანსური აქტივის და ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელმეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას, რომელსაც გააჩნია ამ აქტივის მთლიანად გაყიდვის პრაქტიკული შესაძლებლობა ნებისმიერ არადაკავშირებულ მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს, როდესაც ის შესრულებულია, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.2 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულად სახსრებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება გაყიდვიდან მისაღების თანხით. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის ღირებულება არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია ცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. 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 სავაჭრო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

3.4 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმომოხილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ეროვნულ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცემელი კურსის გამოყენებით. კურსთამორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარჯებში.

3.5 სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობები

საწარმო მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს საქონლის გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველაწარმო დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილიდან ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოყენებულია საშუალო მეწონი ფორმულების ფორმულები.

3.6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური პროცენტები

- შენობა-ნაგებობები - 5%
- მანქანა-დანადგარები- 20%
- ოფისის აღჭურვილობა - 20%
- სატრანსპორტო საშუალებები - 20%

3.7 საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ საწარმოს პარტნიორების გადაწყვეტილებით.

3.8 ამონაგები

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (პროდუქცია) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

3.9 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრულ დაბეგვრის ობიექტებს.

3.10 დივიდენდები

საწარმოს შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და პარტნიორთა გადაწყვეტილებებს.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებების სახით იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც ის გამოცხადდა. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების შენიშვნებში

3.11 იჯარა

ოპერაციული იჯარა. როდესაც საწარმო წარმოადგენს მოიჯარეს იჯარაში, რომელიც არ ახდენს საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკის და სარგებელის გადაცემას საწარმოსათვის მოიჯარის მხრიდან, მთლიანი იჯარის გადასახადი მიეკუთვნება წლიურ მოგებას ან ზარალს წრფივი მეთოდით იჯარის პერიოდის განმავლობაში. იჯარის პერიოდი წარმოადგენს არაგაუქმებად პერიოდს, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარე ხელშეკრულებით

ქირაობს აქტივს შემდგომი ვადით, რომლის განმავლობაშიც მოიჯარეს აქვს არჩევანი გააგრძელოს აქტივის იჯარით ფლობა შემდგომი გადახდით ან გადახდის გარეშე, როდესაც იჯარის დაწყებისას უაქტია, რომ მოიჯარე გამოიყენებს არჩევანს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
შენობა	63 020
არამატერიალური აქტივი	1 917
ავტო და სხვა ინვენტარი	3 411
სატრანსპორტო საშუალებები	819
სულ	69 167

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია კლებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივები ბალანსში ასაწესდება თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

5. ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

საწარმოს საღაროს და საბანკო ანგარიშების ნაშთები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2020
ნაღდი ფული საღაროში	1 057 988
ფული საბანკო ანგარიშებზე	6 211
სულ	1 064 199

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	450 600
გადახდილი ავანსები	818 544
სულ	1 269 144

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	81 684
მიღებული ავანსები	8 371
საგადასახადო ვალდებულება	23 901
სულ	113 956

8. ამონაგები

საწარმოს ამონაგებში აღიარებული აქვს საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალი. 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს ამონაგებმა საქონლის რეალიზაციიდან შეადგინა 13 342 647 ლარი ხოლო სხვა შემოსავალმა 139378 ლარი

9. თვითღირებულება

საწარმო თვითღირებულებით საქონლის ჩამოწერას აღრიცხავს საშუალო შეწონილი მეთოდის ფორმულით. თვითღირებულება მოიცავს - 12 563 688 ლარს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2020
მრომის ანაზღაურება	(92 072)
მიწოდების ხარჯი	(52 460)
ქონების დაზღვევა	(2 344)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(20 358)
კომუნალური ხარჯი	(7 801)
საწვავის ხარჯი	(103 855)
ავტოტექნომსახურება	(43 544)
სხვა საერთო ხარჯი	(42 681)
სულ	(365 115)

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ აღგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლების გავლენას მოახდენდა აღნიშნულ ანგარიშგებაში მითითებულ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 21 მარტს.