

შპს "მალკო"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
დეკემბერს

ლ. მუხომ.

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

გ. ჩუბუ

ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2021 წ	2020 წ	2019წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	221180	69983	48122
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	74927	203870	61915
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	80003	72954	88565
სულ მიმდინარე აქტივები		376110	346807	198302
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	963495	1086419	962951
ლიზინგით აღებული აქტივი				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		963495	1086419	962951
სულ აქტივები		1339635	1433248	1161617
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	19427	32400	5092
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	9682	16140	145693
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	0	21531	245443
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	11903	25689	0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	2292	1887	870
დაჭირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		4000	14340	33500
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		47304	111987	430598
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		47304	111987	430598
საკუთარი კაპიტალის		95250	95250	95250
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1197081	1226011	635769
სულ საკუთარი კაპიტალი		1292331	1321261	731019
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1339635	1433248	1161617

Handwritten signature in blue ink.

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2021 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	914728	1217578
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(830363)	(534172)
საერთო მოგება		84365	686406
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(117332)	(96914)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		32967	589492
არასაოპერაციო შემოსავალი		4037	3750
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(28930)	593242
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		(28930)	593242
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1321261	731019
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1292331	1321261

გ. მუხრან

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2021წ	2020წ	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1110850	1291113	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(583332)	(635886)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(208192)	(152403)	
დღგ და სხვა გადასახადები	(150400)	(218195)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(5879)	(2384)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	163047	282245	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება	(11850)	-	
სესხის გაცემა	-	-	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		(259384)	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა			
გაცემული დივიდენდი			
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	151197	21861	

წ. მუხომეძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	95250		635769	731019
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				590242
გაცემული დივიდენდი				0
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	95250		1226011	1321261
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				(29083)
გაცემული დივიდენდი				0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	95250		1197081	1292331

Handwritten signature in blue ink.

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მალკო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2005 წლის 06 ივნისს ს.ნ 215608698.

კომპანიის დამფუძნებლები: ლაშა ჩუბინიძე- პ.ნ.351001106514- 100%

კომპანიის დირექტორი 351001106514, ლაშა ჩუბინიძე
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქიათურა, სოფ.რგანი

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება, ასევე კომპანიას გააჩნია სახერხი საამქრო და შესაბამისი ლიცენზია მაგრამ დროებით ამ სფეროში არ საქმიანობს)

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, 2021 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.



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 2021 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 საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული 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	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	205275	69983
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	15905	0
სულ ფულადი სახსრები:	221180	69983

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს "თი ბი სი ბანკში". არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021წ	2020წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	74927	203870
მომწ. გადახდილი ავანსები.	29	22
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	74956	203892

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	9562	5431
დაუმთავრებელი წარმოება	5222	8239
საქონელი	58364	58364
სხვა	6855	920
სულ მარაგები	80003	72954

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

საქონლის ნაშთი შეადგენს წინა წლებში დახერხილი და გამომშრალი სხვადასხვა სახეობის ფიცარს რომლის ღირებულებაც 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს-58364 ლარს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ბ. 31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	ბ. 31.12.20
მიწის ნაკვეთები	54523			54523
დაუდგმელი მოწყობილობები	15864	15864		0
შენობა ნაგებობები	402160			402160
სატრანსპორტო საშუალებები	6900			6900
მანქანა დანადგარები	77141	6923		70218
ძალოვანი მანქანები	928329			928329
ავეჯი და ინვენტარი	7685	159	72	7598
სულ ჯამი	1492602	22946	72	1469728

წ. მუხომი

ცვლათა	ნ. 31.12.21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.20
შენიშნული ნაგებობები	71231	25665		45566
სატრანსპორტო საშუალებები	6555	862		5693
მანქანა დანადგარები	48756	1374		47382
ძალოვანი მანქანები	396703	116041		280662
ავიაცი და ინვენტარი	5862	1856		4006
სულ ჯამი	529107	145798		383309
საბალანსო ღირებულება.	963495			1086419

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ერთი ერთეული (სატვირთო KAMAZ-53229 სპეციალიზებული).

-ძალოვანი მანქანები რომელიც შეადგებოდა სამი ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (ორი ერთეული ექსკავატორი DOOSAN-საგანდა ერთი ექსკ(სატვირთველი)MAXBUL ML930), აღნიშნული ქონება კლასიფიცირდება კომპანიის ბალანსზე როგორც ძალოვანი მანქანები.

-კომპანიის უძრავი შეადგენს მიწის ნაკვეთებს 2 ჰა და შენობა ნაგებობებს ჭიათურა სოფ.რგანის ტერიტორიაზე.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	19427	32400
ანარიცხები	2292	1887
საგადასახადო ვალდებულებები	11903	25689
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4000	14340
სხვა ვალდებულებები	9682	37671
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	47304	111987

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის გაწეული მომსახურებისაგან) არსებული დავალიანებისაგან .

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ. ასევე ორგანიზაციას გააჩნია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 11903 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .

გ. მუხომბ

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	914728	1198046
საქონლის გაყიდვიდან	0	19532
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4037	3750
ამონაგები სულ	918765	1221328

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან, სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ ჰქონია.



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2021წ	2020წ
მომსახურების თვითღირებულება	830363	534172
სულ თვითღირებულება	830363	534172

მომსახურების თვითღირებულება შედგება. მადნის მოპოვებას, ტრანსპორტირებასა და გადამამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	189252	137097
მასალები	15109	33844
ელ ენერგიის ხარჯი	32740	12207
ტრანსპორტირების ხარჯები	59855	12014
საწვავის ხარჯი	64296	37702
ცვეთა და ამორტიზაცია	145870	135917
სხვა ხარჯები	200920	11323
მომსახ. სხვა ხარჯები	121321	154068
სულ მომსახურების თვითღირებულება	830363	534172

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	8600	15306
ბანკის მომსახურების	303	336
საკონსულტაციო მომსახურება	11356	10593
დამხმარე მასალების დანახარჯები	91753	0
საპენსიო შენატანი	3508	2602
სხვა საგადასახადო ხარჯი	1112	11877
ტრანსპორტირების ხარჯი	700	2047
სხვა ხარჯი	0	54153
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	117332	96914

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს "მალკო"-ს დირექტორი:

გ. ჩუბინიძე

ლაშა ჩუბინიძე

