

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1174017	103451	27897
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	435964	284041	128693
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი საშუალებები	4970	4250	32011
მარაგები	783204	361046	750253
მზა პროდუქცია	167607	57021	399233
სხვა	615597	304025	351020
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	38809
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	3524404	3303456	3255215
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5922559	4056244	4232878
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1214001	785741	1174992
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	33843	56390	21190
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	284471	1224053	873837
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1807796	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3340111	2066184	2070019
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2582448	1990060	2162859
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2582448	1990060	2162859
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5922559	4056244	4232878
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4970	4250	38809
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	11420750	6621665
საქონლის გაყიდვიდან	11420750	6621665
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-7152186	-5530183
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4268564	1091482
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-492349	-442489
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-198196	-173310
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-137668	-125640
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-52456	-47883
სულ საოპერაციო ხარჯები	-880669	-789322
საოპერაციო მოგება	3387895	302160
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 ვაჭრობიდან და	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ.	3387895	302160
მოგების გადასახადის ხარჯი	-211727	-31554
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3176168	270606
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფ.	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ.	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3176168	270606
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1990060	2162859
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2583780	-443405
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2582448	1990060



დირექტორი

ბესიკ მაღლაკელიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	11420750	6621665
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-10350184	-6546111
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1070566	75554
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	103451	27897
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1174017	103451

დირექტორი

გ. ჯ. მ.



ბესიკ მაღლაკელიძე

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, განაჟების 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 აღრიცხება მისი რეალური ღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღრიცხება 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.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგაშგება

		2021 წელი ფე
ამონაგები	3	11,420,750
სხვა შემოსავალი		0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		(6864779)
გადამუშავების დანახარჯები		(287407)
თანამშრომელთა ხელფასები სხვა გასამრჯელოები		(492349)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(198196)
საპროცენტო ხარჯი	4	(137668)
სხვა ხარჯი		(52456)

3. ამონაგები

	2021 წელი ფე
საქონლის გაყიდვა	11,420,750

4. ფინანსური ხარჯი

	2021 წელი ფე
ბანკის სესხი პროცენტი	(137,668)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 წელი ფე
სავაჭრო დებიტორები	435,964

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2021 წელი
 ზე
 ნედლეული და მასალები 615,597

მზა პროდუქცია 167,607

783,204

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

2021 წელი
 ზე
 სესხად გაცემული თანხები 4970

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთე ბი	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	დაუმტ ავრებე ლი მშენებ ლობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	სულ
31 დეკემბერი 2020	68829	866645.2	2226892	0	60497.7	80592	3303456
შემოსვლა		159624	234285		25235		419144
გასვლა							0
ცვეთა		-19198	-158084		-6692	-14222	-198196
31 დეკემბერი 2021	68829	1007071	2303093	0	79041	66370	3524404

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

2021 წელი
 ზე
 მოკლევადიანი სესხები 284,471

10. ბანკის სესხი

2021 წელი
 ზე
 1807796

სს თიბისი ბანკის მიერ გაცემული სესხი სრულად
 დაფარვა გათვალისწინებულია 2024 წლის
 ივლისში

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

ბანკის სესხზე პროცენტის გადახდა ხდება 6,5%

11. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წელი
	ფე
სავაჭრო ვალდებულებები	1,214,001

12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

	2021 წელი
	ფე
ვალდებულება 2020 წლის 1 იანვრისათვის	56390
დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	753291
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(775838)
	33843

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

	2021 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	14932
2021 წელს მიწოდება	127028
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(141918)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	42

ასევე გაცემულია სესხი შპს მეტალლაინზე

	2021 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	232
2021 წელს მიღებული სესხი	10000
2021 წელს დარიცხული პროცენტი	0
2021 წელს გადახდილი სესხი	(10000)
2022 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

	2021 წელი
	შე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	136138
2021 წელს მიწოდება	522849
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(607567)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	51420

შპს მეტალლაინი შპს ეკომეტალს აწვდის ფეროსილიკომანგანუმს და უწევს მომსახურებას თვითმტვირთავით

	2021 წელი
	შე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	48179
2021 წელს მოწოდებული საქონელი და მომსახურება	17405
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(0)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	65584

შპს მეტალლაინს შპს ეკომეტალიდან მიღებული აქვს სესხი

	2021 წელი
	შე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	56892
2021 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	33332
2021 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(32711)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	57513

4) კომპანიის 25% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ტრანსკომპანია 2013 რომელიც თავის მხრივ არის შპს მეტალლაინი-ს 66% მფლობელი შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრიდან გაცემულია სესხი შპს მეტალლაინზე

	2021 წელი
	შე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	0
2021 წელს მიწოდება	209000
დარიცხული %	443
2021 წელს გადახდილი სესხი	(208000)
2022 წლის 01 იანვრისათვის	1443

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

	2021 წელი
2021 წლის 1 იანვრისათვის	ფე 719
2021 წელს მიწოდება	0
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(0)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	719

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

	2021 წელი
2021 წლის 1 იანვრისათვის	ფე 1531
2021 წელს მიწოდება	29160
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(30691)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	0

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელებზე გაცემული ხელფასი

	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	ფე 372625

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 30.09.2022წელი

დირექტორი

გ. მალაქელიძე/

