

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1174113	103547	27921
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	435964	284041	128693
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4970	4250	32011
მარაგები	784292	362134	751341
მზა პროდუქცია	167607	57021	399233
სხვა	616685	305113	352108
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 სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	85610	85610	85610
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6009353	4143038	4319600
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1300795	872535	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	86722
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3426905	2152978	2156741
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 მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	2582448	1990060	2162859
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2582448	1990060	2162859
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6009353	4143038	4319600
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4970	4250	38809
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი

Handwritten signature



/რუსლან ხარაიშვილი/

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	-52458	-47883
სულ საოპერაციო ხარჯები	-880671	-789322
საოპერაციო მოგება	3387893	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 სავაჭრო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	3387893	302160
მოგების გადასახადის ხარჯი	-211727	-31554
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3176166	270606
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასებები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3176166	270606
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	3176166	270606
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	3176166	270606
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	3176166	270606
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3176166	270606
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1990060	2162859
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივი)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2583778	-443405
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2582448	1990060

დირექტორი



/რუსლან ხარაიშვილი/

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	11420750	6576074
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-10350184	-6500448
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1070566	75626
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	103547	27921
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1174113	103547

დირექტორი




/რუსლან ხარაიშვილი/

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2013 წლის 12 აპრილი

საიდენტიფიკაციო ნომერი 430026946

მისამართი: ზესტაფონი მაღლაკელიძის 5

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს :

ტვირთების გადაზიდვა

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, განბაჟების 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 აღირიცხება მისი რეალური ღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება 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 დაწიშნული 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 მეთოდი: 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 ანგაშება

		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
ნედლეული და მასალები	ფე 616,685
მზა პროდუქცია	167,607
	784,292

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2021 წელი
სესხად გაცემული თანხები	ფე 4970

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთე ბი	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	დაუმტ ავრებე ლი მშენებ ლობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპ ორტო საშუალე ბები	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
მოკლევადიანი სესხები	ფე 284,471

10. ბანკის სესხი

	2021 წელი
სს თიბისი ბანკის მიერ გაცემული სესხი სრულად დაფარვა გათვალისწინებულია 2024 წლის ივლისში	ფე 1807796

ბანკის ოვერდრაფტი 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) შპს მეტალალინის“ 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 მეტალალინზე

	2021 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	232
2021 წელს მიღებული სესხი	10000
2021 წელს დარიცხული პროცენტი	0

2021 წელს გადახდილის სესხი	(10000)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	232

3) შპს მეტალლაინის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ეკომეტალი 20% წილით. აწვდის კომპანიას საქონელს და მომსახურებას

	2021 წელი
	ფე
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
	ფე
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
	ფე
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) შპს მეტალლაინის 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
ფე

2021 წლის 1 იანვრისათვის	0
2021წელს 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	შე 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	შე 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	შე 372625

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 30.09.2022წელი

დირექტორი 

/რუსლან ხარაიშვილი/

