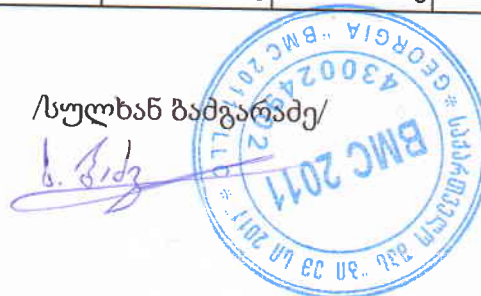


ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4429	35116	100681
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	121933	96637	99591
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4749	25000	21300
მარაგები	520078	411616	385263
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	520078	411616	385263
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
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	308631	315805	323709
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	959820	884174	930544
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	164317	102545	43724
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	15470	35340	22201
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	179787	137885	65925
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)	780033	746289	864619
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	780033	746289	864619
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	959820	884174	930544
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4749	25000	21300
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

/სულხან ბაძგარაძე/



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3069279	2786290
საქონლის გაყიდვიდან	3067357	2783630
მომსახურების გაწევიდან	1922	2660
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2478496	-2308218
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	590783	478072
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-116389	-130771
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-7173	-7904
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-36338	-27408
სულ საოპერაციო ხარჯები	-159900	-166083
საოპერაციო მოგება	430883	311989
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 გაჭრობიდან და სავა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებ	430883	311989
მოგების გადასახადის ხარჯი	-59571	-44418
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	371312	267571
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასები	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონებ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	371312	267571
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	746289	864619
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-337568	-385901
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	780033	746289

დირექტორის მინდობილი პირი *ბ. ჯგ* /სულხან ზამგარაძე/



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	3067357	3318973
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)	-3098044	-3384538
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-30687	-65565
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	35116	100681
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	4429	35116

დირექტორის მინდობილი პირი

ბ. ზვ



სულხან ზამგარაძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. ზესტაფნის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2011 წლის 30 მაისს.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 430024902

მისამართი: ზესტაფონი ქანტურიას 120.

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, 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 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 მომსახურების 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 ანგაშგება

	2021 წელი ფე
ამონაგები	3 3,067,357
სხვა შემოსავალი	1922
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	(2,478,496)
გადამუშავების დანახარჯები თანამშრომელთა ხელფასები სხვა გასამრჯელოები	(116,389)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი	(7173)
სხვა ხარჯი	(36338)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	

3. ამონაგები

	2021 წელი ფე
საქონლის გაყიდვა	3,067,357
მომსახურეობა სესხის %)	1922

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები

2021 წელი

ფე

121933

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები

მზა პროდუქცია

2021 წელი

ფე

520 078

520 078

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

მეკავშირე საწარმოებზე გაცემული
სესხი და დარიცხული პროცენტი

2021 წელი

ფე

4749

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარ ები	ნაგებობ ები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	სულ
31 დეკემბერი 2020	54000	259488			2317		315805
შემოსვლა							
ცვეთა		6154			1020		7174
31 დეკემბერი 2021	54000	253334			1297		308631

8. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წელი
	ფე
სავაჭრო ვალდებულებები	164 317

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

	2021 წელი
	ფე
ვალდებულება 2021 წლის 1 იანვრისათვის	0
დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	116389
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(116389)
	0

10. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

- 1) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ეკომეტალი სადაც ფლობს 20% აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2020 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	16328
2021 წელს მიწოდება	184527
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(200855)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	0

ასევე გაცემულია სესხი შპს ეკომეტალზე

	2021 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	29048
2021 წელს მიღებული სესხი	52520
2021 წელს დარიცხული პროცენტი	1452
2021 წელს გადახდილის სესხი	(77520)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	5500

- 2) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ტრანსკომპანია 2013 (100%), რომელსაც დაფუძნებული ყავს შპს მეტალლაინი 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 გადახდილის სესხი	(10000)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	232

- 3) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ზესტყაფონის სავაჭრო ცენტრი (25%), აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2021 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	0
2021 წელს მიწოდება	21790
2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(21520)
2022 წლის 1 იანვრისათვის	270

- 4) კომპანიის 66% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს მარჯანი-5 (50%), აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2021 წელი
	ფე
2021 წლის 1 იანვრისათვის	17807
2021 წელს მიწოდება	134121

2021 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა

(151736)

2022 წლის 1 იანვრისათვის

193

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელებზე გაცემული ხელფასი

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

2021

ფი

22755

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 29.09.2022წელი

დირექტორის მინდობილი პირი



სულხან ზამგარაძე/