

შპს "მანგანუმ ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
დეკემბერს



გ. მსხიშვილი

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. მსხიშვილი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	2530	371024	4503
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	34893	270841	160728
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	93524	104598	136714
სულ მიმდინარე აქტივები		130947	746463	301945
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	363962	480080	602216
არამატერიალური აქტივები		0	3	20
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		363962	480083	602236
სულ აქტივები		494909	1227547	904181
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	63819	77403	52647
სხვა ვალდებულებები		56923	496138	434150
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		15487	74243	56295
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის		13189	7222	2689
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		-	17050	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		149418	672056	545781
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1000	1000	1000
გაუნაწილებელი მოგება		344491	554491	357400
სულ საკუთარი კაპიტალი		345491	555491	358400
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		494909	1227547	904181



გ. პლ. ა. მ. გ. ჯ.

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2021 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	2223571	2314569
რელიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1561589)	(15420920)
საერთო მოგება		661982	772476
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(25642)	(36674)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		636340	735802
არასაოპერაციო შემოსავალი		12607	37140
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		648947	772942
მოგების გადასახადის ხარჯი		(128842)	(86378)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		520105	686564
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		555491	358400
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(730105)	(489473)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		345491	555491



ვ. მსხიპაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2021წ	2020წ	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2613785	2587013	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	-	-	
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(1605003)	(1504888)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(223471)	(236467)	
სახსრები			
დღგ და სხვა გადასახადები	(421558)	(350599)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	2142	(4594)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	361611	855994	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი			
სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება	-	-	
სესხის გაცემა	-	-	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა			
ფულადი ნაკადები			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	-	-	
ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა			
გაცემული დივიდენდი	(730105)	(489473)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა			
ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	-	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(368494)	366521	
წმინდა ზრდა/(შემცირება)			



გ. პოსტაქაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1000		357400	358400
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				686564
გაცემული დივიდენდი				489473
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		554491	555491
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				520105
გაცემული დივიდენდი				730105
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		344491	345491



გ. მსხიშვილი

3. 26.12.2022

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს 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.



გ. მს. მ. მ. მ.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ 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	2449	371024
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	81	-
სულ ფულადი სახსრები:	2530	371024

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	34893	270841
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	34893	270841

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



Handwritten signature in blue ink.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	5673	3012
დაუმთავრებელი წარმოება	87851	101586
სულ მარაგები	53524	104598

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

საქონლის ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.20
ძალოვანი მანქანები	816325	-	-	816325
სატრანსპორტო საშუალებები	130000	-	-	130000
ოფისის აღჭურვილობა	1471	-	-	1471
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1844	-	-	1844
ლიზინგით აღებული ქონება	-	-	-	-
სულ ჯამი	949640	-	-	949640



გ. მსხაიშვილი

ცვეთა	ნ. 31.12.21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.20
ძალოვანი მანქანები	462750	104571	-	358179
სატრანსპორტო საშუალებები	120000	11033	-	108967
ოფისის აღჭურვილობა	1171	120	-	1053
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1757	397	-	1360
ლიზინგით აღებული ქონება	-	-	-	-
სულ ჯამი	585678	116121	-	469560
საბალანსო ღირებულება.	363962			480080

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება 5 ერთეული(სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან).

-ძალოვანი მანქანები შეადგება 3 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (ორი ერთეული ექსკავატორი HYUNDAI და ერთი ერთეული ფრონტალური დამტვირველისაგან(პედე)).

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	63819	77403
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	56923	496138
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	120642	573541

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ, კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 120642 ლარი.



გ. მსხაიშვილი

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2223571	2314569
სხვა	-	-
ამონაგები სულ	2223571	2314569

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს.



ვ. მსხაიშვილი

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1561589	1542092
სულ თვითღირებულება	1561589	1542092

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	204671	174748
მასალები	113805	56937
ტრანსპორტირების ხარჯები	93737	57186
საწვავის ხარჯი	720159	839297
ამორტიზაცია	116121	122283
სხვა ხარჯები	19917	-
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	293179	291641
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1561589	1542092

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	-	-
ბანკის მომსახურების	2142	862
ლიზინგის პროცენტი	-	-
საკონსულტაციო მომსახურება	15254	16441
სხვა საგადასახადო ხარჯი	5263	16437
სხვა ხარჯი	2983	2933
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	25642	36674

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 21 ნოემბერს.

შპს "მანგანუმ ჯორჯია"-ს დირექტორი:  ვახტანგ მასხარაშვილი

