

შპს "მალკო"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31
დეკემბერს



სარჩევი

N	შინაარსი	83
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



S. Rybko

ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობისშესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2022 წ	2021 წ	2020 წ
აქტივები:				
მიმდინარეაქტივები				
ფულადი სახსრები	1	6297	221180	69983
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	196656	74927	203870
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	159643	80003	72954
სულ მიმდინარეაქტივები		362596	376110	346807
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	813266	963495	1086419
ლიზინგით აღებული აქტივი				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		813266	963495	1086419
სულ აქტივები		1175862	1339635	1433248
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	4334	19427	32400
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	36576	9682	16140
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	93850	0	21531
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	11980	11903	25689
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	6315	2292	1887
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		9743	4000	14340
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		162798	47304	111987
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		158436	47304	111987
საკუთარი კაპიტალის		95250	95250	95250
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		917814	1197081	1226011
სულ საკუთარი კაპიტალი		1017426	1292331	1321261
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1175862	1339635	1433248



Handwritten signature in blue ink.

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2022 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	1184715	914728
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1071221)	(830363)
საერთო მოგება		113494	84365
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(54226)	(117332)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		51384	32967
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	4037
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		51384	(28930)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(49598)	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		1786	(28930)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1292331	1321261
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(281053)	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1013064	1292331



Handwritten signature in blue ink.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2022წ	2021წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1118162	1110850
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(679313)	(583332)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(286126)	(208192)
დღგ და სხვა გადასახადები	(160403)	(150400)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-	(5879)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(-7680)	163047
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	(11850)
სესხის გაცემა	(20000)	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	93850	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	(281053)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(214883)	151197



Handwritten signature in blue ink.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	95250		1226011	1321261
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(29083)
გაცემული დივიდენდი				0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	95250		1197081	1292331
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				1786
გაცემული დივიდენდი				(281053)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	95250		917814	1013064



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: ჭიათურა, 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, 2022 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 წარმოიშვება.



Handwritten signature in blue ink.

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 2022 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 საკრედიტოპირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.



Handwritten signature in blue ink.

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	2022წ	2021წ
ნაღდი ფული სალაროში	6297	205275
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	-	15905
სულ ფულადი სახსრები:	6297	221180

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	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	165679	74927
სესხად გაცემული თანხები	20000	29
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	185679	74956

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	2022 წ	2021 წ
მასალები და ნედლეული	10977	9562
დაუმთავრებელი წარმოება	101279	5222
საქონელი	58364	58364
სხვა	-	6855
სულ მარაგები	170620	80003

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს-58364 ლარს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.22	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.21
მიწის ნაკვეთები	54523			54523
დაუდგმელი მოწყობილობები	15864			15864
შენობა ნაგებობები	388042		14118	402160
სატრანსპორტო საშუალებები	6900			6900
მანქანა დანადგარები	77141			77141
ძალოვანი მანქანები	928329			928329
ავეჯი და ინვენტარი	8358	697	24	7685
სულ ჯამი	1479157	697	24	1492602



Handwritten signature in blue ink.

ცვლათა	ნ. 31.12.22	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.21
შენობა ნაგებობები	85778	28665	14118	71231
სატრანსპორტო საშუალებები	6900	345		6555
მანქანა დანადგარები	53510	4754		48756
ძალოვანი მანქანები	512744	116041		396703
ავიჯი და ინვენტარი	6959	1097		5862
სულ ჯამი	665890	150901		529107
საბალანსო ღირებულება.	813267			963495

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	2022 წ	2021 წ
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	4334	19427
ანარიცხები	1953	2292
საგადასახადო ვალდებულებები	11980	11903
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9743	4000
სხვა ვალდებულებები	36576	9682
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	64586	47304

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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 11980 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .



Handwritten signature in blue ink.

3.1.6 სასესიო ვალდებულებები.

შენიშვნა 6

დასახელება	2022 წ	2021 წ
შპს ალგა	93850	-
სულ სასესიო ვალდებულებები	93850	-

ორგანიზაციას 2022 წლის პერიოდში აღებული აქვს სესხი შპს "ალგა"-საგან 93850 ლარის ოდენობით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1184715	914728
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	4037
ამონაგები სულ	1184715	918765

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.



Handwritten signature in blue ink.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2022წ	2021წ
მომსახურების თვითღირებულება	1071221	830363
სულ თვითღირებულება	1071221	830363

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებას, ტრანსპორტირებასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	282299	189252
მასალები	129346	15109
ელ ენერგიის ხარჯი	42602	32740
ტრანსპორტირების ხარჯები	22424	59855
საწვავის ხარჯი	311424	64296
ცვეთა და ამორტიზაცია	150926	145870
სხვა ხარჯები	132200	200920
მომსახ. სხვა ხარჯები	0	121321
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1071221	830363

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	3827	8600
ბანკის მომსახურების	11025	303
საკონსულტაციო მომსახურება	12076	11356
დამხმარე მასალების დანახარჯები	6869	91753
საპენსიო შენატანი	4362	3508
სხვა საგადასახადო ხარჯი	21681	1112
ტრანსპორტირების ხარჯი	2270	700
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	62110	117332

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 2 ოქტომბერს.

შპს "მალკო"-ს დირექტორი:

[Handwritten signature]

ლაშა ჩუბინიძე

