

შპს მმგ

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულ საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრულ შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულად ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლადების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი და ფულადი ექვივალენტები	3	124,426	238,234
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	4	514,819	431,526
სასაქონლო-მატერიალური მარგები	5	500,464	1,216,017
სულმიმდინარე აქტივები		1,139,709	1,885,777
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	256,302	107,424
არმატერიალური აქტივები (ნეტო)			
სულგრძელვადიანი აქტივები		256,302	107,424
სულაქტივები		1,396,011	1,993,201
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	7	227,244	1,211,380
მოკლევადიანი სესხები	8	446,319	454,788
საგადასახად ვალდებულებები	9	-3,641	-27,879
სულმიმდინარე ვალდებულებები		669,922	1,638,289
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		726,089	354,912
სულკაპიტალი		726,089	354,912
სულვალდებულებები და კაპიტალი		1,396,011	1,993,201

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი

სრულ შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	10	11,799,016	7,017,520
რეალურ პრიფიტის თვითღირებულება		10,825,428	6,348,820
საერთო მოგება		973,588	668,700
საერთოდ აღინიშნული ხარჯები	11	569,728	314,602
ცვეთა		32,100	13,458
საშერაცო მოგება/ზრდა		371,760	340,640
სავალუტო მოგება/ზრდა (ნეტო)		-583	10,646
მოგება დბეგვრამდე		371,177	351,286
მოგების გადასახადი		0.0	0.0
წმინდა მოგება/ზრდა		371,177	351,286
სხვა სრულ შემოსავალი			
მთლიანი სრულ მოგება/ზრდა		371,177	351,286
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა):			
ძირითადი საშუალებების (მათხოვრის, ბიოლოგიური			
აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა), სულ		0.0	0.0
მთლიანი სრულ შემოსავალი / (ზრდა)		371,177	351,286

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი

ფულად ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2018
წმინდა ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	877,743
წმინდა ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-171,622
წმინდა ფულად სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან დივიდენდი	-819,346
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულს ეკვივალენტებში	-113,225
სავალუტო კურსის ეფექტი	-583
ფულად და ფულს ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	238,234
ფულად და ფულს ეკვივალენტები წლის ბოლოს	124,426

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალ საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	354,911.3
ახალ აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	371177.81
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	726,088.3

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის სახელთ

.....

დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს მმგ-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 27 აპრილს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდაა 405097880.

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა საბიუჯეტო ვაჭრობა ფრად ლოთნების ჯგუფით სატრანსპორტომშისა ხურების მიწოდება.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორთა კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანო პარტნიორთა საერთო კრება, რომელსაც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელს კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადნაწილების შესახებ ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	2017
მარამ წულუკიძე პ/ნ 01024064856	100%
საქართველოს რესპუბლიკა	
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველად სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად იგი წარმოდგენილია ქართულ რუბლში.

ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები

ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადაა ფულად სახსრებად და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უნიშვნელო რისკს. ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ფულად საღირსში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლისაგან მისაღები თანხები წარმომიღილ მომსახურების გაწევის შედეგად თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოვლევადი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებულ არსებულ სავაჭრო მოთხოვნები გადანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარი) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებულ საქართველოს ეროვნულ ბანკის მიერ დადგენილ გაცვლოთ კურსის შესაბამისად საკუთარ სხვაობით წარმოქმნილ შემოსულობა/ხარჯი აისახება არსაოპერაციო შემოსავალში ან არსაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით თვითღირებულება იანგარიშება საშუალოშეწონილ მეთოდით.

ძირითად საშუალებები

ძირითად საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალ ვალდებულებების სავარაუდოდ დადგენილ ღირებულებას, ასევე შემცირების მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნულ ტიპის დანახარჯისაგან მომავალ ეკონომიკური სარგებლს მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილ კომპონენტს საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველ სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითად საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიულ ღირებულებით რომელიც შემცირებულია დეგრაციის ცვეთისა და გაუფასურების ზრდით ასეთს არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დროცხვა ხდება მათ სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდ და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითად საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდგარი აქტივთ ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითად კომპონენტები).

ძირითად საშუალებების გასვლს შედეგად წარმოშობილ მოგება ან ზარალ განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებულ თანხის შედარებით და ჩაირთება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში.

ძირითად საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადიხება ყოველ საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს, რათა გადმოჩმდეს, ხომ არ არის აღიარებულ ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად ანაზღაურებად ღირებულება არის უტყდისი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადაჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლი ერთიანდება მომხმარებლისთვის გადსახდელ თანხები წარმოშობილ მომსახურების გაწევის ან საქონლს მიწოდების შედეგად ასევე, მიღებულ ავანსები, რომელც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლს ძირითადად წილს და სხვა მოგლვადანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დფრა მოსალოდნელა ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლსიფიცირდება როგორც მოგლვადანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს უცხოურ ვალუტაში არსებულ არსებულ სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარი) საანგარიშგებო პერიოდს ბოლ დღისთვის არსებულ საქაროგელს ეროვნულ ბანკის მიერ დდენილ გაცვლით კუფსის შესაბამისად საკუფსო სხვაობით წარმოქმნილ შემოსულობა/ხარჯი აისახება არსაოპერაციო შემოსავალში ან არსაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად

ამონაგები

ამონაგები საქონლს მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლენტისთვის ხდება საქონლს/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად ამონაგების შეფსება ხდება მიღებულ ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით რეალზაციასთან დკავშირებულ არპირდპირი გადსახადების გამოგლებით

3. ფულ და ფულს ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდ ფულ საღ რში	114,626.86	157,163.65
ფულ საბანკო ანგარიშებზე	9,799.35	81,070.05
სულ ფულ და ფულს ეკვივალენტები	124,426.21	238,233.7

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	514,819.48	431,526.62
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	514,819.48	431,526.62

5. სასაქონლო-მატერიალური ფსეულებები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფსეულებები შედგება შემდეგი რეალური საკონსტრუქციო საშუალებებისა და ასევე, მომსახურების გასაწევად საჭირო მარგებისგან.

	2018	2017
საქონელი ჯამით	499,375.58	1,214,082.79
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარგები	1,088.18	1,933.64
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფსეულებები	500,463.76	1,216,016.43

6. ძირითად საშუალებები

ცვეთ ძირითად საშუალებების ყველ ჯგუფს ერიცხება წრფივად შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2018	შემოსავალი	გასვლი	წლიური ცვეთი	31 დეკემბერი, 2018
მანქანა-დანადგარები		20,048.03	80,026.54		-2,009.61	98,064.96
ოფისის აღჭურვილობა		905.92			-245.48	660.44
ავიჯი და სხვა ინვენტარი		2,135.59	2,498.54		-427.12	4,207.01
სატრანსპორტო		84,335.04	98,452.89		-	153,369.88

ს ა შ უ ა ლ ე ბ ე ბ ი

29,418.05

7. სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	216,084.26	65,412.98
სხვა მოვლევადანი ვალდებულებები	11,159.54	1,145,967.47
სულ სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	227,243.8	1,211,380.45

8. მოვლევადანი სესხები

კომპანიას აღებულ აქვს მოვლევადანი სესხი ს.ს. თბისი ბანკი-სგან, რომელც ასახულია შესაბამის საბალანსო ანგარიშზე.

9. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადს ახალ მოთვლას შევიდა ძალში. აღნიშნულ ცვლილების მიზანი მოგების გადასახადს ადინისტრირების გამარტივება და ბიზნესის ზრდის ხელშეწყობაა. ახალმოთვლას მთავარ ცვლილებას ეროვნული შემოსავლის დბეგვრის გადავადებაა, გაუნაწილებელ მოგების დვიდენდს სახით გაცემად. აღნიშნულ ცვლილება გაზრდის მოგების რეინვესტირების მოცულობას. მოგების გადასახადს განაკვეთი არ იცვლება და ძველ მოთვლას მსგავსად 15% რჩება. დამატებით წლურად დბეგვრის ნაცვლად გადასახადს დრიცხვა ყოველწლიურად მოხდება. მოგების გადასახადს ახალ მოთვლას მიხედვით დბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი ტრანზაქციები/გადახდები: დვიდენდს გაცემა; სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დკავშირებულ არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმოადგენლობით ხარჯები ღმირს ზემოთ მოგების გადასახადს ახალ მოთვლას სპეციფიკიდან გამომდინარე საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობა არ გვაქვს. შესაბამისად არ წარმოქმნება გადავადებულ გადასახადი.

გადასახადები გარდ მოგების გადასახადსა აღიარება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რ პერიოდში წარმოქმნება მავალდებულებელ მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმეება ან ფქტ, რომელც საქარუელს საგადასახადო კოდექსით

განაპირობებს გადასახადს გადახდეს. წინასწარ გადახდოვან გადასახადები, რომელთაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად

10. ამონაგები

	2018	2017
სპილენძის ჯართი	6,361,467.25	5,377,750.01
ალუმინის ჯართი	839,259.71	386,198.8
თიხერის ჯართი	3,183,400.24	881,322.99
უანგავი ლითონის ჯართი	513,133.86	61,950.0
ოყუთის ჯართი	699,134.48	127,206.24
გადზიდვის მომსახურებიდან შემოსავალი	177,227.45	86,152.1
მანგანუმის ჯართი	25,393.27	
აკუმულირებული ჯარი (ტყვია)		81,347.0
სხვა		15,593.22
სულ ამონაგები	11,799,016.26	7,017,520.36

11. საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის აღმინისტრირებასთან უშუალოდ კავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2018	2017
ხელფასები	134,866	57,033
იჯარა	24,480	27,575
ტრანსპორტირების საშენაბის ხარჯი	79,938.44	27,504.4
სხვა ხარჯები	330,443.56	191,843.6
სულ საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები	569,728.0	303,956.0

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 31.12.2018 31.12.2017

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფულად ფულს ექვივალენტები	3	124,426	238,234
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	4	514,819	431,526
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	500,464	1,216,017
სულმიმდინარე აქტივები		1,139,709	1,885,777

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითად საშუალებები (ნეტო)	6	256,302	107,424
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)			
სულგრძელვადიანი აქტივები		256,302	107,424

სულაქტივები

1,396,011 1,993,201

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები	7	227,244	1,211,380
მოკლევადიანი სესხები	8	446,319	454,788
საგადასახადო ვალდებულებები	9	-3,641	-27,879
სულმიმდინარე ვალდებულებები		669,922	1,638,289

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		726,089	354,912
სულკაპიტალი		726,089	354,912

სულვალდებულებები და კაპიტალი

1,396,011 1,993,201

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის საბუღალტრო

დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	10	11,799,016	7,017,520
რეალურებული პროდუქციის თვითღირებულება		10,825,428	6,348,820
საერთო მოგება		973,588	668,700
საერთოდ აღმინისტრაციულ ხარჯები	11	569,728	314,602
ცვეთა		32,100	13,458
საოპერაციო მოგება/ზარალი		371,760	340,640
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტი)		-583	10,646
მოგება დაბეგვრამდე		371,177	351,286
მოგების გადასახადი		0.0	0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		371,177	351,286
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		371,177	351,286
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		371,177	351,286

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის საბუღალტრო



2019 წლის 28 სექტემბერი

ფულად ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	877,743
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-171,622
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან დივიდენდი	-819,346
წმინდა ზრდა (კლება) ფულა და ფულის ეკვივალენტებში	-113,225
სავალუტო კურსის ეფექტი	-583
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	238,234
ფულადი და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	124,426

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის სახელით

 05097880

დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალ საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	354,911.3
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	371,177.81
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	726,088.3

დამტკიცებულია შპს მმგ-ის საბჭოთ



დირექტორი

2019 წლის 28 სექტემბერი