

შპს "მანგანუმ ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31
დეკემბერს

გ. მისიშვილი

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	7-14

ვ. მსხაიშვილი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	86714	104357	91238
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	65525	52461	85301
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	43058	34157	42548
სულ მიმდინარე აქტივები		195257	190995	219087
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	703961	892355	1074744
არამატერიალური აქტივები		37	54	71
საგადასახადო აქტივი				0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		703998	892409	1074815
სულ აქტივები		899295	1083384	1293902
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	216904	26879	3778
სხვა ვალდებულებები		287988	255772	20201
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		36681	42358	6584
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე	6		150937	364428
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		541573	475946	394991
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები			475946	394991
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1000	1000	1000
გაუნაწილებელი მოგება		356722	606438	897911
სულ საკუთარი კაპიტალი		357722	607438	898911
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		899295	1083384	1293902

ვ. პეტრიაშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	2683351	3239121
რელიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1787529)	(1622275)
საერთო მოგება		895822	1616846
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(44414)	(90014)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(8942)	(36176)
საოპერაციო მოგება		842466	1490656
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები		(16500)	(81075)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		825966	1409581
მოგების გადასახადის ხარჯი		(161577)	(120450)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		664389	1289131
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		607438	898911
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(914105)	(1580604)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		357722	607438

გ. მს. მ. გ.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1000		897911	898911
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1289131
გაცემული დივიდენდი				1580604
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		606438	607438
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				664389
გაცემული დივიდენდი				914105
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1000		356722	357722

ვ. პ. ხ. ა. მ. გ. ჯ.

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მანგანუმ ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 1 აპრილს. ს.ნ 415591755.

კომპანიის დამფუძნებლები: ვახტანგ მასხარაშვილი- პ.ნ.54001003743- 50%

კახაბერ ხვედელიძე-პ.ნ.54001003602- 25%

შმაგი გველესიანი -პ.ნ.54001023179-25%

კომპანიის დირექტორი ვახტანგ მასხარაშვილი პ.ნ.54001003743

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა ნინოშვილის ქ. N 6, ბ . N7

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)

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, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 წარმოიშვა.

ვ. მ. ს. ა. მ. გ.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 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.

ვ. მს. მკ.

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	2018წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	59938	104320
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	26776	37
სულ ფულადი სახსრები:	86714	104357

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	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	64525	51167
მომწ. გადახდილი ავანსები.		294
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	64525	51461

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

ვ. მესხიძე

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	7945	27951
დაუმთავრებელი წარმოება	35112	6206
საქონელი	0	
სხვა	0	
სულ მარაგები	43058	32157

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

საქონლის ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	5.31.12.17
ძაღოვანი მანქანები	816325	1084815	687883	419394
სატრანსპორტო საშუალებები	130000	0		130000
ოფისის აღჭურვილობა	1431	600		831
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	872	148		724
ლიზინგით აღებული ქონება	0	43195	721697	678502
სულ ჯამი	948628	1128758	1409580	1229450

გ. მესხიძე

ცვეთა	ნ. 31.12.18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.17
ძაღოვანი მანქანები	175514	680219	687883	183178
სატრანსპორტო საშუალებები	67825	24000		43825
ოფისის აღჭურვილობა	735	213		522
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	592	232		360
ლიზინგით აღებული ქონება	0	62613	171822	109209
სულ ჯამი	244667	767278	859706	337094
საბალანსო ღირებულება.	703961			

კომპანიას გააჩნია:

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

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება 3 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (2 ერთეული ექსკავატორი, რომლებზედაც სალიზინგო თანხის დაფარვა მოხდა გრაფიკის შესაბამისად, აღნიშნულ ქონების გადმოფორმება მოხდა 2018 წელს და 1 ერთეული ფრონტალური დამტვირველისაგან(პედე)) ამავე წელს კომპანიის კუთვნილიერთი ექსკავატორი ჩამოიწერა (დაწვის) ხანძრის გაჩენის გამო).

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	216904	26879
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	287988	255772
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	504892	282651

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 287988 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია,

ვ. მს. ა. მ. გ.

სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ. ასევე ამავე პუნქტში შედის შპს ტეგეტა თრაქტორების მიმართ ვალდებულება, რომლიდანაც შეძენილია ექსკავატორი შემდგომი გადახდის პირობით. გადახდა ხდება შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად.

3.1.6 ლიზინგი

ნიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
თბილისი ლიზინგი	0	150937

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ვადაგადაცილებული ან სხვა დავალიანება არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2485823	3239121
სხვა	197528	0
ამონაგები სულ	2683351	3239121

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

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს..

ვ. პოსტაქიძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1796837	1649560
სულ თვითღირებულება	1786837	1649560

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

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელოვასები	197369	53750
მასალები	64826	80879
ტრანსპორტირების ხარჯები	28237	75808
საწვავის ხარჯი	-	-
ამორტიზაცია	595473	182472
სხვა ხარჯები	-	512
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	901624	1228854
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1787529	1622275

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელოვასები	0	43750
ბანკის მომსახურების	2579	4189
ლიზინგის პროცენტი	8942	36176
საკონსულტაციო მომსახურება	12203	12203
სხვა საგადასახადო ხარჯი	4198	3674
სხვა ხარჯი	25434	26198
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	53356	126190

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 27 სექტემბერს.

შპს "მანგანუმი"

ჯორჯია"-ს

დირექტორი:

ვახტანგ

მასხარაშვილი

