

შპს "მალკო"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს



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. ჩიატურა



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ	2021 წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	3186	6297	221180
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	35696	196656	74927
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	138333	159643	80003
სულ მიმდინარე აქტივები		177215	362596	376110
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	663673	813266	963495
ლიზინგით აღებული აქტივი				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		663673	813266	963495
სულ აქტივები		840888	1175862	1339635
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	13916	4334	19427
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	55211	36576	9682
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	0	93850	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	6855	11980	11903
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	12701	6315	2292
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		6269	9743	4000
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		94952	162798	47304
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		94952	162798	47304
საკუთარი კაპიტალის		95250	95250	95250
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		650686	917814	1197081
სულ საკუთარი კაპიტალი		745936	1013064	1292331
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		840888	1175862	1339635

გ. ჩხეიძე



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2023 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	290026	1184715
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(488187)	(1071221)
საერთო მოგება		(198161)	113494
სხვაშემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(45141)	(54226)
სხვასაოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(243302)	51384
არასაოპერაციო შემოსავალი		3419	-
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(239883)	51384
მოგების გადასახადის ხარჯი		(4087)	(49598)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		(243970)	1786
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1013064	1292331
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(23158)	(281053)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		745936	1013064

გ. აბულაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2023წ	2022წ	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	389921	1118162	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(91172)	(679313)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(160194)	(286126)	
სახსრები			
დღგ და სხვა გადასახადები	(71272)	(160403)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-	-	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	67283	(-7680)	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი			
სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება	-	-	
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	(47236)		
გაცემული დივიდენდი	(23158)	(281053)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა			
ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(3111)	(214883)	
წმინდა ზრდა/(შემცირება)			

გ. ჩუბუაძე



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელიმოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	95250		1197081	1292331
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1786
გაცემული დივიდენდი				(281053)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	95250		917814	1013064
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				(243970)
გაცემული დივიდენდი				(23158)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	95250		650686	745936

გ. ჩუბუკი



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, 2023 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 წარმოიშვება.

ლ. ჩუბინიძე



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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს 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.

გ. ჩუკაძე



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	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული სალაროში	3160	6297
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	26	-
სულ ფულადი სახსრები:	3186	6297

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	2023წ	2022წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	12277	165679
სესხად გაცემული თანხები	20000	20000
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	32277	185679

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

Handwritten signature



3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მასალები და ნედლეული	10773	10977
დაუმთავრებელი წარმოება	69196	101279
საქონელი	58364	58364
სხვა	-	-
სულ მარაგები	138333	170620

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს-58364 ლარს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6. 31.12.23	შემოსვლა	გასვლა	6. 31.12.22
მიწის ნაკვეთები	54523			54523
დაუდგმელი მოწყობილობები	15864			15864
შენობა ნაგებობები	388042			388042
სატრანსპორტო საშუალებები	6900			6900
მანქანა დანადგარები	77141			77141
ძაღლოვანი მანქანები	928329			928329
ავეჯი და ინვენტარი	8575	217		8358
სულ ჯამი	1479374	217		1479157

გ. მჭედლი



ცვლათა	ნ. 31.12.23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.22
შენობა ნაგებობები	114443	28665		85778
სატრანსპორტო საშუალებები	6900	0		6900
მანქანა დანადგარები	57880	4370		53510
ძალოვანი მანქანები	628786	116041		512744
ავეჯი და ინვენტარი	7693	734		6959
სულ ჯამი	815701	149810		665890
საბალანსო ღირებულება.	663673			813267

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	2023 წ	2022 წ
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	13916	4334
ანარიცხები	12701	1953
საგადასახადო ვალდებულებები	6855	11980
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6269	9743
სხვა ვალდებულებები	55211	36576
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	94952	64586

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 6855 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .

Handwritten signature



3.1.6 სასესიო ვალდებულებები.

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
შპს ალგა	-	93850
სულ სასესიო ვალდებულებები	-	93850

2022 წლის პერიოდში შპს "ალგა"-საგან აღებული სესხი დაიფარა სრულად 93850 ლარის ოდენობით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	290026	1184715
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3419	-
ამონაგები სულ	293445	1184715

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.



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2023წ	2022წ
მომსახურების თვითღირებულება	488187	1071221
სულ თვითღირებულება	488187	1071221

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

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	160194	282299
მასალები	41237	129346
ელ ენერგიის ხარჯი	32560	42602
ტრანსპორტირების ხარჯები	2695	22424
საწვავის ხარჯი	47170	311424
ცვეთა და ამორტიზაცია	149810	150926
სხვა ხარჯები	54421	132200
სულ მომსახურების თვითღირებულება	488187	1071221

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	0	3827
ბანკის მომსახურების	8703	11025
საკონსულტაციო მომსახურება	7966	12076
დამხმარე მასალების დანახარჯები	7170	6869
საპენსიო შენატანი	3661	4362
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9893	21681
ტრანსპორტირების ხარჯი	0	2270
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	7748	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	45141	62110

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 24 სექტემბერს.

შპს "მალკო"-ს დირექტორი:

Handwritten signature

ლამა ჩუბინიძე

