

შპს გობი

ს/კ 415590934

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

(ლარი)

	შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	786 483	1 453 716	93 268
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	193 561	183 369	57 947
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	11 901	5 512	15 706
სულ მიმდინარე აქტივები		991 945	1 642 597	166 921
გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	4	1 862 163	1 595 407	789 419
არამატერიალური აქტივები		461	542	624
საგადასახადო აქტივი				99 461
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 862 624	1 595 949	889 504
სულ აქტივები		2 854 569	3 238 546	1 056 425
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
ბანკის ოვერდრაფტი		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5	74 008	63 237	19 519
სხვა ვალდებულებები			0	91 716
გადასახდელი პროცენტები			0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		32 358	30 833	
დამფუძნებლის სესხი			0	0
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		106 366	94 070	111 235
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
ბანკის სესხი		0	0	0
გადავდებული მოგების გადასახადი				113 664
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	6	0	67 928	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	67 928	113 664
სულ ვალდებულებები		106 366	161 998	224 899
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
სააქციო კაპიტალი		0	0	0
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		2 748 203	3 076 548	831 526
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 748 203	3 076 548	831 526
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 854 569	3 238 546	1 056 425

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	4024194	4736973
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-1798808	-1144955
საერთო მოგება		2225386	3592018
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული დანახარჯები		-7105	-3610
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-153148	-159786
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-244936	-123767
საოპერაციო მოგება		1820197	3304855
არასაოპერაციო შემოსავალი		2145	7863
არასაოპერაციო ხარჯები		-1800	
ფინანსური შემოსავალი		283640	175072
ფინანსური ხარჯები		-269731	-199223
მოგება დაბეგვრამდე		1834451	3288567
მოგების გადასახადის ხარჯი		-324419	28034
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1510032	3316601
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3076548	831526
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-1838377	-1071579
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2748203	3076548

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

	2018	2017
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	13921	72
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	1549747	1206817
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	4300	11000
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-14294	-11983
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-178135	-163400
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა		1630
დღგ და სხვა გადასახადები	-51480	
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-33838	-2215
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1290221	1041921
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-22889	-10000
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
პროცენტის დაბრუნება		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	1267332	1031921
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	1251000	1018000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	16332	13921

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			831526	831526
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				3336601
გაცემული დივიდენდი				1071579
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			3096548	3096548
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1510032
გაცემული დივიდენდი				1838377
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2768203	2768203

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „გოხი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 13 ივნისს. ს.ნ 415590934.

კომპანიის დამფუძნებელი პლატონ აბესაძე პ.ნ. 54001003433

კომპანიის დირექტორი პლატონ აბესაძე პ.ნ. 54001003433

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქიათურა ნინოშვილის ქუჩა №6, ბ№16

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

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 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 წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 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.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის 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	2018	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	16932	13921
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	769551	1439795
სულ ფულადი სახსრები:	786483	1453716

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	193472	183361
მოთხოვნები პერსონალთან	89	8
მომწ. გადახდილი ავანსები.		183369
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	193561	557004

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	757	93
მატერიალურად პასუხისმგებელი პირები	3962	1602
საწვავ-საცხები მასალები	7182	3817
სხვა		
სულ მარაგები	11901	5512

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებზე არსებული 3962 ლარი ნაშთი ძირითადად შეადგენს საწვავის ნაშთებს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	5. 31,12,18	შემოსვლა	გასვლა	5.31,12.17
მიწის ნაკვეთები	24616	0	0	24616
შენობა	0	0	0	0
ნაგებობები	0	0	0	0
მსუბუქი ავტომობილები	114624	22395	6895	99124
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	1633219	893499	332717	1072437
ოფისის აღჭურვილობა	1093	0		1093
სატრანსპორტო საშუალებები	204221	107830	0	96391
სპეციალური ინსტრუმენტები	1220	1152	0	68
ლიზინგით აღებული ქონება	0		374232	374232
სულ ჯამი	1978993	1146408	207717	1667961

ცვეთა	5. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	5.31,12.17
შენობა	0	0	0	0
ნაგებობები	0	0	0	0
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	81405	35659		45746
ოფისის აღჭურვილობა	663	199		464
სატრანსპორტო საშუალებები	24203	8407		15796
მსუბუქი ავტომობილები	10533	3780		6753
სპეციალური ინსტრუმენტები	26	14		12
ლიზინგით აღებული ქონება	0	2073	5856	3783
სულ ჯამი	116830			72554
საბალანსო ღირებულება.	1862163			1595407

კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთები არასასოფლოსამეურნეო ქ. ჭიათურაში საჩხერის გზატკეცილი # სულ 1003 კვ.მ. და ჭიათურა, სოფელი მღვიმევი 2400 კვ.მ სასოფლოსამეურნეო მიწა.

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 8 ერთეული

- ძალოვანი მანქანები და მოწყობილობები 6 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი და 1 რთეული ლაფეტი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	74008	63237
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	74008	63237

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 74008 ლარის ვალდებულებიდან ვადაგადაცილებული აქვს 26337 ლარი შეძენილი ძირითადი საშუალების ღირებულების ნაწილი.

3.1.6 ლიზინგი

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
თბსი ლიზინგი	0	67928

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ აღარ ერიცხება ვალდებულება ვალდებულების დაფარვა ხორციელდება ყოველთვიურად შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად, ვადაგადაცილებული 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	3732448	4736973
ძირითადი საშუალ. გაყიდვიდან ამონაგები	291746	0
ამონაგები სულ	4024194	4736973

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

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1459196	1144955
რეალიზ. მრ.საშუალების თვითღირებულება	339612	0
სულ თვითღირებულება	1798808	1144955

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

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	103500	69795
ტრანსპორტირების ხარჯები	124782	128457
საწვავის ხარჯი	604586	301532
იჯარის ხარჯი	18792	2022
ამორტიზაცია	42341	33032
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	565195	610117
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1459196	1144955

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	148254	151437
საწვავი	4894	8349
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	153148	159786

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 აგვისტოს.

შპს "გოხი, -ს

დირექტორი:

პლატონ აბესაძე