

შპს მ.გ.ტ.

ს/კ 215607010

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	11 845	123 453	64 596
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	30 565	89 929	24 698
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	4 060	1 926	3 624
სულ მიმდინარე აქტივები		46 470	215 308	92 918
გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	4	1 123 115	901 257	737 609
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
საგადასახადო აქტივი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 128 153	901 444	737 609
სულ აქტივები		1 169 585	1 116 565	830 527
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
ბანკის ოვერდრაფტი		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5	85 302	134 959	101 302
სხვა ვალდებულებები				4 300
გადასახდელი პროცენტები		73	0	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		20 192	8 598	26 374
დამფუძნებლის სესხი	6	18 140	0	0
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		31 570	15 500	27 000
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		155 277	159 057	158 976
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
ბანკის სესხი		0	0	0
გადავდებული მოგების გადასახადი		0	0	66 588
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	7	137 008	15 058	115 117
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		137 008	15 058	181 705
სულ ვალდებულებები		292 285	174 115	340 681
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
სააქციო კაპიტალი		0	0	0
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		877 300	942 450	489 846
სულ საკუთარი კაპიტალი		877 300	942 450	489 846
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 169 585	1 116 565	830 527



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	1339274	1510666
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-669796	-545137
საერთო მოგება		669478	965529
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული დანახარჯები		-1586	-1200
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-504750	-154375
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-103462	-123464
საოპერაციო მოგება		59680	686490
არასაოპერაციო შემოსავალი			0
არასაოპერაციო ხარჯები		-19973	-19316
ფინანსური შემოსავალი		8431	14853
ფინანსური ხარჯები		-42081	-29757
მოგება დაბეგვრამდე		6057	652270
მოგების გადასახადის ხარჯი		-10681	26650
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		-4624	678920
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		942450	489846
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-60526	-226316
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		877300	942450



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარი)

	2018	2017
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	123453	64649
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	1647430	1685678
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		23835
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-619453	-595463
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-556765	-302255
დღგ და სხვა გადასახადები	-284936	-318201
ბანკის საკონსიო	-1078	-1200
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-10836	-7197
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	297815	549846
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-50000	-73509
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-59860	-225004
პროცენტის დაბრუნება	-730	-5498
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	187225	245835
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	78000	227867
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	-195880	-135249
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-57500	-215000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		17
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	11845	123453



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			489846	489846
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				678920
გაცემული დივიდენდი				226316
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			942450	942450
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-4624
გაცემული დივიდენდი				60526
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			877487	877300



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მ.გ.ტ.“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 17 ნოემბერს. ს.ნ 215607010.

კომპანიის დამფუძნებელი დავით ჩიხლაძე პ.ნ. 01026005157

კომპანიის დირექტორი დავით ჩიხლაძე პ.ნ. 01026005157

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა წერეთლის ქუჩა №1

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგაჩნია

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.

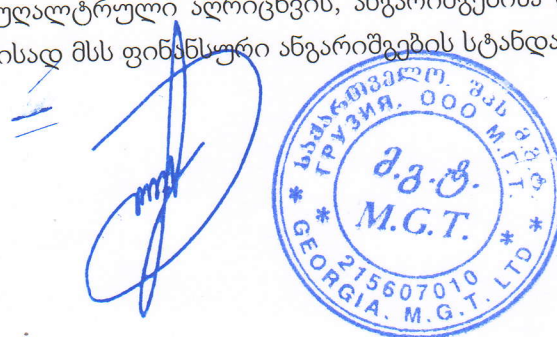
1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

1. 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 წარმოიშობა.

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:

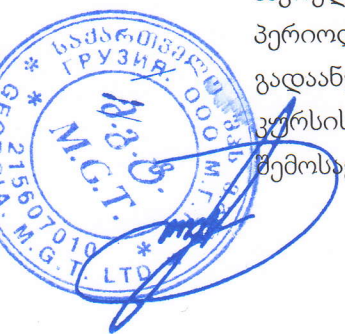
- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

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	1578	55601
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	10267	67852
სულ ფულადი სახსრები:	11845	123453

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.	30483	89853
მოთხოვნები პერსონალთან	82	76
მომწ. გადახდილი ავანსები.		0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	30565	89929

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	381	186
მატერიალურად პასუხისმგებელი პირები	3074	1368
საწვავ-საცხები მასალები	605	372
სხვა		
სულ მარაგები	4060	1926

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებზე არსებული 3074 ლარი ნაშთი ძირითადად შეადგენს საწვავის ნაშთებს.



3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,18	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.17
მიწის ნაკვეთები	74000	0	0	74000
შენობა	109341	0	0	109341
ნაგებობები	0	0	0	0
მსუბუქი ავტომობილები	0	0	0	0
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	699662	147872		551790
ოფისის აღჭურვილობა	331	0		331
სატრანსპორტო საშუალებები	55650		11279	66929
სპეციალური ინსტრუმენტები	233	0	0	233
ლიზინგით აღებული ქონება	261134	261134	159857	159857
სულ ჯამი	1200351	1146408	207717	962481

ცვეთა	ნ. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.17
შენობა	17348	1322	0	16026
ნაგებობები	0	0	0	0
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	47735	17909		29826
ოფისის აღჭურვილობა	36	11		25
სატრანსპორტო საშუალებები	7237	2890		4347
სპეციალური ინსტრუმენტები	29	16		13
ლიზინგით აღებული ქონება	4852	5850	11985	10987
სულ ჯამი	77237			61224
საბალანსო ღირებულება.	1123114			901257

კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთები არასასოფლო სამეურნეო მიწა ქ. ჭიათურაში საჩხერის გზატკეცილი # სულ 3000 კვ.მ. და 737 კვ.მ არასასოფლო სამეურნეო მიწა ჭიათურა, ცხოვრებადის ქუჩა # 76 .



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	658517	533605
რეალიზ. ძრ.საშუალობის თვითღირებულება	11279	11532
სულ თვითღირებულება	669796	545137

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

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	211293	209083
ტრანსპორტირების ხარჯები	8975	7965
საწვავის ხარჯი	379955	239623
იჯარის ხარჯი	0	16800
ამორტიზაცია	27998	21345
დენი და წყალი	30296	38789
სულ მომსახურების თვითღირებულება	658517	533605

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	504750	154375
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	504750	154375

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 21 აგვისტოს.

შპს“მ.გ.ტ.”-ს

დირექტორი:

დავით ჩიხლაძე

