

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	12/31/2018	12/31/2017
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8,948	54,400
სავაჭრო მოთხოვნები	2,023,880	1,701,817
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-
მარაგები	1,362,955	1,351,441
- მზა პროდუქცია	920,239	551,910
- სხვა	442,716	799,531
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,509,099	1,577,331
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	3,073,350	3,584,903
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	7,978,232	8,269,892
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	298,642	404,970
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	99,433	49,400
საგადასახადო ვალდებულებები	47,788	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	405,238	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	857,632	213,406
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1,708,733	667,776
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	4,361,800	4,361,800
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,907,699	3,240,316
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,269,499	7,602,116
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,978,232	8,269,892

დირექტორი

ლთ. ექიზაშვილი/



შპს „ეკომეტალი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. ზესტაფნის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2006 წლის 24 ივლისს.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 230085332

მისამართი: ზესტაფონი უზნაძის 43.

საზოგადოების საწესდებო კაპიტალია 4361800 ლარი, ფულადი (1800 ლარი) და არაფულადი ქონებრივი (4360000ლარი) შენატანებით.

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს :

-ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება

1.3 საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე;

- საქართველოს კანონი „ მეწარმეთა შესახებ“
- საქართველოს კანონი „ ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“,
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.

1.4 ეს სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაშია 2018 წლის 01 იანვრიდან და მოქმედებს საწარმოს ფუნქციონირების მთელ პერიოდზე. სააღრიცხვო პოლიტიკა შეიძლება შეიცვალოს ბასს - ით გათვალისწინებული პირობების დაცვით.

1.5 ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე პასუხისმგებელია საზოგადოების დირექტორი, რომელიც უზრუნველყოფს ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა, ვარიანტები და მეთოდები

2.1 ბუღალტრული სინთეზური

აღრიცხვის ფორმა: კომპიუტერული პროგრამა „ ორის-ბუღალტერიის“ გამოყენებით.

2.2 ბუღალტრული ანალიზური აღრიცხვა ბარათული სისტემით.

2.3 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის პირდაპირ ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით შექმნილი (აგებული, დამზადებული) ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება ფაქტიური თვითღირებულებით;
- ფინანსური იჯარით მიღებული ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მისი რეალური ღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთის აღრიცხვა: წრფივი მეთოდით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მისი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;

- ძირითადი საშუალებების სალიკვიდაციო ღირებულებასა და სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადას (ან პროდუქციის წარმოების სავარაუდო მოცულობას) განსაზღვრავს დირექტორის ბრძანებით დანიშნული კომისია;

- ძირითადი საშუალებების გადაფასება: ელიმინირების მეთოდით.

2.4 არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს;

- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით;

- საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება ფაქტობრივი თვითღირებულებით;

- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

- არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია: წრფივი მეთოდით;

- არამატერიალური აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულებას და სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადას განსაზღვრავს დირექტორის მიერ დანიშნული კომისია;

- არამატერიალური აქტივის გადაფასება (ელიმინირების მეთოდით).

2.5 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მის შეძენასა და გადამუშავებასთან, ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

- საზოგადოების მიერ წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში აიღება წარმოების თვითღირებულებით.

- სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება: უწყვეტი მეთოდით;

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულებების განსაზღვრის მეთოდი: საშუალო შეწონილი;

- სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

2.6 მოთხოვნების აღრიცხვა.

- გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნორმალური ღირებულებით;

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების)

თანხით, საექვო მოთხოვნების კორექტირებით; საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

2.7 საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწესდებო კაპიტალის ცვლილება აღირიცხება წესდებაში შესაბამისი ცვლილებისა და სამეწარმეო რეესტრში გატარების შემდეგ.

2.8 ვალდებულების აღრიცხვა

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას;

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით;

- სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა ისინი იქნა გაწეული.

2.9 ინვესტიციების აღრიცხვა

- მიმდინარე ინვესტიციები ბალანსში აისახება: საბაზრო ღირებულებით;

- გრძელვადიანი ინვესტიციები ბალანსში აისახება : თვითღირებულებით;

- მოკლევადიანი ინვესტიციები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით;

-გრძელვადიანი ინვესტიციები შემოსავალში აღირიცხება თვითღირებულებით (ფაქტობრივად გაწეული მთლიანი დანახარჯების თანხით).

2.10 შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა

- შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით;

-შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით;

- ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

-წმინდა მოგების გამოყენება: დივიდენდების გაცემა და სხვა მიზნით გამოყენება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით.

2.11 მოგების გადასახადი

- მოგების გადასახადი იანგარიშება სააღრიცხვო მოგებიდან და აისახება საგადასახადო ხარჯის სახით;

-სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო (დასაბეგრი) მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილი მოგების გადასახადს შორის სხვაობა აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგაშგება

ფე

ამონაგები	3	3,279,721
სხვა შემოსავალი		156584
გამოყენებული ნედელი და მასალები		(1663089)
გადამუშავების დანახარჯები		(792165)
თანამშრომელთა ხელფასები სხვა გასამრჯელოები		(387493)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(511,552)
ფინანსური ხარჯი	4	(43747)
სხვა ხარჯი		(15843)

3. ამონაგები

2018 წელი

ფე

საქონლის გაყიდვა	3,279,721
მომსახურეობა (ტრანსპორტირება, მასალების დაფქვა)	62,578
4. ფინანსური ხარჯი	

2018 წელი
შე
ბანკის სესხი პროცენტი (43747)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წელი
შე
სავაჭრო დებიტორები 2,023,880

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2018 წელი
შე
ნედლეული და მასალები 442,716
მზა პროდუქცია 920239

1,362,955

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

2018 წელი
შე
მეკავშირე საწარმოებზე გაცემული
სესხი და დარიცხული პროცენტი 1509099

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარ ები	ნაგებობ ები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	სულ
31 დეკემბერი 2017	176,600	1214946	1,590,616	123,279	11,922	467,539	3584903
შემოსვლა							-
გასვლა							-
ცვეთა		26918	406,099	17,902	2,908	57,726	511553
31 დეკემბერი 2018	176,600	1188028	1,184,517	105,377	9,014	409,813	3073350

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

	2018 წელი
	შე
დამფუძნებლების სესხი	405,238

10. ბანკის სესხი

	2018 წელი
	შე
სს საქართველოს ბანკის მიერ გაცემული სესხი სრულად დაფარვა გათვალისწინებულია 2022 წელს	857,632

ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი უზრუნველყოფილია ჯგუფის საკუთრებაში არსებული მიწისა და შენობა-ნაგებობების ცვალებადი გირაოთი

ბანკის სესხზე პროცენტის გადახდა ხდება 5.95% დამატებული 6 ევს თვიანი ლიბორ მაგრამ არანაკლებ 8.75 (რვა მთელი სამოცდათხუთმეტი მეასედი)

11. სავაჭრო ვალდებულებები

	2018 წელი
	შე
სავაჭრო ვალდებულებები	298,642

12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

	2018 წელი
	შე
ვალდებულება 2018 წლის 1 იანვრისათვის	49400
დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	922601
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(872568)
	99,433

13. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. იჯარის საშუალო ვადა სამი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული გადასახდელების გადახდა

	2018 წელი
	შე
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახადი, რომელიც	3750

მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად

14. საწესდებო კაპიტალი

2017 წლის და 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 4361800 ფე-ს .

15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ოფისი. იჯარის საშუალო ვადა სამი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული გადასახდელების გადახდა

2018 წელი

ფე

3750

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული
მინიმალური საიჯარო გადასახადი, რომელიც
მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

1) კომპანიის 75% წილის მფლობელია შპს მ.ს., რომელსაც სესხად გადაცემული აქვს

2018 წელი

ფე

4164

2018 წლის 1 იანვრისათვის

2018 წელს მიღებული სესხი

51500

2018 წელს დარიცხული პროცენტი

3326

2019 წლის 1 იანვრისათვის

58990

2) კომპანიის 5% წილის მფლობელია შპს დინექს-2002, რომელსაც უწევს მომსაურეობას ნარჩენის შენახვას

2018 წელი

ფე

13997

2018 წლის 1 იანვრისათვის

2018 წელს გაწეული მომსახურეობა

24000

2018 წელს გადახდილი მომსაურეობა

(26000)

2019 წლის 1 იანვრისათვის

11997

3) კომპანიის 20% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ბი ემ სი 2011 სადაც ფლობს 66% აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

2018 წელი

ფე

7908

2018 წლის 1 იანვრისათვის

2018 წელს მიწოდება

150464

2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(153328)
-----------------------------------	----------

2019 წლის 1 იანვრისათვის	5044
--------------------------	------

ასევე გაცემულია სესხი შპს ეკომეტალზე

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	73000
2018 წელს მიღებული სესხი	79436
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	1316
2018 წელს გადახდილის სესხო	153752
2019 წლის 1 იანვრისათვის	0

4) კომპანის 20% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ტრანსკომპანია 2013 რომელიც თავის მხრივ არის შპს მეტალლაინი-ს 66% მფლობელი აწვდის კომპანიას საქონელს და მომსახურეობას

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	0
2018 წელს მიწოდება	1660158
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(1289775)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	370383

შპს მეტალლაინი შპს ეკომეტალს აწვდის ფეროსილიკომანგანუმს და უწევს მომსახურეობას თვითმტვირთავით

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	278135
2018 წელს მოწოდებული საქონელი და მომსახურეობა	972817
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(1231722)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	19230

შპს მეტალლაინს შპს ეკომეტალიდან მიღებული აქვს სესხი

2018 წელი
ფე

2018 წლის 1 იანვრისათვის	885479
2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	256758
2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(892200)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	250037

5) კომპანის 20% წილის მფლობელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი სადაც ფლობს 25% წილს. შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი კომპანიას იჯარით აწვდის ექსკავატორს და ამწე კრანს

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	22514
2018 წელს მიწოდება	52864
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(169758)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	5620

შპს ეკომეტალი შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრს აწვდის ნარჩენ წიდა

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	2147
2018 წელს მიწოდება	6956
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(1572)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	7531

შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი კომპანიაზე გაცემული აქვს სესხი

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	91714
2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	119311
2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(211025)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	0

6) კომპანის 75% წილის მფლობელია შპს მ.ს. რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს მარჯანი-5 სადაც ფლობს 50% წილს., ასევე აღნიშნული კომპანიის დამფუძნებელი ომარ სამადაშვილი 50% წილით. შპს ეკომეტალს იჯარით აქვს გადაცემული შენობა და ასევე აწვდი საქონელს

2018 წელი

2018 წლის 1 იანვრისათვის

ფე
3140

2018 წელს მიწოდება

23937

2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა

(25000)

2019 წლის 1 იანვრისათვის

2077

შპს ეკომეტალს ასევე გაცემული აქვს სესხი შპს მარჯანი-5ზე

2018 წელი

2018 წლის 1 იანვრისათვის

ფე
5000

2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი

927253

2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი

5000

2019 წლის 1 იანვრისათვის

927253

7) კომპანის 75% წილის მფლობელია შპს მ.ს. რომლის დამფუძნებელია მერაბ სამადაშვილი, მას დაფუძნებული ჰყავს 100% შპს ოკეანიდა. შპს ეკომეტალს გაცემული აქვს სესხი

2018 წელი

2018 წლის 1 იანვრისათვის სესხის %

ფე
62823

2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი

2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი

2019 წლის 1 იანვრისათვის სესხის %

62823

8) კომპანის 75% წილის მფლობელია შპს მ.ს. რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს საქართველოს პლასტიკური წარმოება სადაც ფლობს 15,75% წილს. ასევე აღნიშნული კომპანიის დამფუძნებელი ომარ სამადაშვილი 19,25% წილით შპს ეკომეტალს გაცემული აქვს სესხი

2018 წელი

2018 წლის 1 იანვრისათვის სესხის ძირი და პროცენტი

ფე
256055

2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული
პროცენტი

12930

2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი

2019 წლის 1 იანვრისათვის

268985

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელებზე გაცემული ხელფასი

2018

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

შპ
356596

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის
მიერ 30.09.2019წელი

დირექტორი

/თამაზ ექიჩაშვილი/

