

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(კონსოლიდირებული)

	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	157,813	65,758	69,894
სავაჭრო მოთხოვნები	2,066,403	1,730,137	2,822,056
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	1,398,563	1,358,540	1,260,978
- მზა პროდუქცია	924,449	551,910	734,234
- სხვა	474,114	806,630	526,744
საინვესტიციო ქონება	10,728,318	10,453,318	9,851,360
სხვა მიმდინარე აქტივები	10,001,848	8,722,394	4,872,227
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,011	1,011	1,011
ძირითადი საშუალებები	4,500,156	4,993,767	4,471,660
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	28,854,112	27,324,925	23,349,186

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	324,572	443,430	347,990
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	129,725	77,667	18,420
საგადასახადო ვალდებულებები	50,338	10,379	52,834
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1,543,687	754,070	644,575
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,717,443	2,418,679	2,209,799
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	16,565,560	15,480,306	14,160,178
სულ ვალდებულებები	21,331,325	19,184,531	17,433,796

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	5,123,052	4,863,391	5,364,635
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,399,735	3,277,003	550,755
გადაფასების რეზერვი			



ნაცხადი

სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,522,787	8,140,394	5,915,390
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	28,854,112	27,324,925	23,349,186

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

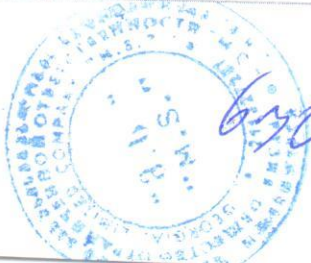
	2018 წ.	2017 წ.
ნეტო ამონაგები	572,538	536,555
საქონლის გაყიდვიდან	572,538	536,555
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	40,023	97,562
საწყისი მარაგები	(1,358,540)	(1,260,978)
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	1,398,563	1,358,540
საერთო მოგება	612,561	634,117

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(314,104)	(289,710)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8,300)	-
საპროცენტო შემოსავალი:	625,300	160,988
საპროცენტო ხარჯი:	(189,514)	(122,818)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(145,563)	(307,848)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(32,151)	(559,388)

საოპერაციო მოგება	580,410	74,729
-------------------	---------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	580,410	74,729
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	580,410	74,729



საქმის გეგმა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	580,410	74,729

საკუთარი კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8,140,394	5,915,390
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(617,607)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	2,225,004
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7,522,787	8,140,394

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018 წ.	2017წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3,803,925	4,960,557
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(3,711,870)	(4,964,693)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	92,055	(4,136)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	65,758	69,894
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	157,813	65,758



ხუბერტი გივარჯია

შპს „მ.ს.“

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 1996 წლის 23 აგვისტოს.

საიდენტიფიკაციო ნომერი 211327287

მისამართი: ქ. თბილისი, ცაბაძის ქ.16

ფინანსური ანგარიშგება შედგება შპს „მ.ს.“-სა და მისი შვილობილი კომპანიების

NN	დასახელება	ძირითადი საქმიანობა	რეგისტრაციის და საქმიანობის ადგილი	ფლობილი წილი	
				21.12.2018	31.12.2017
1	შპს „ეკომეტალი“	ფეროსილიკომანგანუმის წარმოება	საქართველო	75%	75%
2	შპს „მ.ს.2016“	ქვის ჭრა, დამუშავება და მოპირკეთება	საქართველო	100%	100%

ფინანსური ანგარიშგებისაგან, ანგარიშგებაში ლამინირებულია ყველანაირი შიდა ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ჯგუფის საწესდებო კაპიტალია 28854112 ლარი.

1.2 შპს „მ.ს.“-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს :

- საკუთარი არასაცხოვრებელი ფართის გაქირავება

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 მოქმედებდა 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

ნუგზისკი

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 აღრიცხება მისი რეალური ღირებულებით;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღრიცხება 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 აღრიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია: წრფივი მეთოდით;
- არამატერიალური აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულებას და სავარაუდო სასარგებლო მომსახურეობის 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 აღრიცხება: 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 აღრიცხება ნორმალური ღირებულებით; მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, საექვო მოთხოვნების კორექტირებით; საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წარსული გამოცდილების გზთვალისწინებით.

ნუგზა გივაუხი

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 ანგაშება

ფი

ჯამური ამონაგები	3	3880562
სხვა შემოსავალი		784143
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		(1671853)
გადამუშავების დანახარჯები		(792165)

საქმის გაცემა

თანამშრომელთა ხელფასები სხვა
გასამრჯელოები (705728)

ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი (519852)

ფინანსური ხარჯი 4 (373479)

სხვა ხარჯი (127086)

საქონლის გაყიდვა 2018 წელი
ფე 3303023

იჯარიდან ამონაგები 577538

მომსახურეობა (ტრანსპორტირება,
მასალების დაფქვა) 62,878

4. ფინანსური ხარჯი

ბანკის სესხი პროცენტი 2018 წელი
ფე (226158)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორები 2018 წელი
ფე 2066403

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები 2018 წელი
ფე 474114

მზა პროდუქცია 924449

1398563

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

2018 წელი
ფე

ბუგბუკი გ.გ.გ.გ.

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარე ბი	ნაგებობ ები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	სულ
31 დეკემბერი 2017	756870	1673006	1853468	215330	52795	467,539	5019008
შემოსვლა					1000		1000
გასვლა							-
ცვლილება		33832	406,099	19287	2,908	57,726	519852
31 დეკემბერი 2018	756870	1639174	1447369	196043	50887	409,813	4500156

9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

2018 წელი
ფე
დამფუძნებლების სესხი
405,238

10. ბანკის სესხი

2018 წელი
ფე
სს საქართველოს ბანკის მიერ
გაცემული სესხი სრულად
დაფარვა გათვალისწინებულია
2026 წელს
2717443

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
ფე
სავაჭრო ვალდებულებები
324572

12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

2018 წელი
ფე
ვალდებულება 2018 წლის 1
იანვრისათვის
77667

ნუგზა ვიზი

დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	1238730
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(1186672)
	129725

2018 წელი
ფე

13. საწესდებო კაპიტალი

2017 წლის და 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 5123052 ფე-ს .

2018 წელი
ფე

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

1) შპს „მ.ს.“ 75% წილის მფლობელია შპს „კომეტალში“, რომელსაც სესხად გადაცემული აქვს

	2018 წელი ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	4164
2018 წელს გაცემული სესხი	51500
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	3326
2019 წლის 1 იანვრისათვის	58990

2) შპს „მ.ს.“ 100% წილის მფლობელია შპს „მ.ს. 2016“-ში, რომელსაც სესხად გადაცემული აქვს

	2018 წელი ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	754070
2018 წელს გაცემული სესხი	40634
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	130219
2019 წლის 1 იანვრისათვის	924923

შპს „მ.ს.“-ს მეკავშირე საწარმოები

ნუგზა ვიკიუჩი

1) შპს „მ.ს“ 42 % წილის მფლობელია შპს „მერიდიანი XXI“-ში რომელსაც სესხად გადაცემული აქვს

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	192876
2018 წელს გაცემული სესხი	2700
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	15750
2018 წელს გადახდილი აქვს	15940
2019 წლის 1 იანვრისათვის	195386

2) შპს „მ.ს“ 15,75 % წილის მფლობელია შპს „საქართველოს პლასტიკურ წარმოება“-ში რომელსაც ერიცხება სესხის პროცენტი

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის (პროცენტი)	80699
2018 წელს გაცემული სესხი	0
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	0
2019 წლის 1 იანვრისათვის	80699

3) შპს „მ.ს.“ 50 % წილის მფლობელია შპს „მარჯანი-5“-ში.

შპს „მ.ს.“-ს დირექტორი:



303/უკ
/ნ.გიგაური/