

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	12/31/2018	12/31/2017
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	24,450	342,058
სავაჭრო მოთხოვნები	117,460	316,611
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	28,011	121,165
მარაგები	2,600,767	1,393,610
- მზა პროდუქცია	1,931,381	354,952
- სხვა	669,386	1,038,658
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	334,582	1,527,175
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	3,304,211	3,417,012
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	6,409,481	7,117,631
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	1,917,635	1,590,383
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	29,823	43,263
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1,730,386	3,100,874
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	3,677,844	4,734,520
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,731,637	2,383,111
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,731,637	2,383,111
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6,409,481	7,117,631

დირექტორი



ბ. მაღლაკელიძე/

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	12/31/2018
	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	10,789,425
მომსახურების გაწევიდან	10,765,783
საშენებლო ხელშეკრულებებიდან	23,642
სხვა	-
	-
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(9,119,683)
საწყისი მარაგები	(1,393,610)
მარაგების შესყიდვა	(9,562,237)
გადამუშავების დანახარჯები	(764,603)
საბოლოო მარაგები	2,600,767
საერთო მოგება	1,669,742
სხვა შემოსავალი	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(328,950)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(178,025)
საპროცენტო შემოსავალი:	-
საპროცენტო ხარჯი :	(162,655)
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(30,383)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(700,013)
საოპერაციო მოგება	969,729
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	-
მარაგები (გაუფასურება)	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-
მიღებული დივიდენდები	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-
მოგების გადასახადი	(92,166)
მოგება/(ზარალი)	877,563
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	877,563
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,383,111
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(529,037)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	877,563
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,731,637

დირექტორი

გ. მელიქიძე

სა მალაველიძე



ИСТИНА

შპს „მეტალლაინი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი დებულებები

1.1 საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2009 წლის 23 დეკემბერი

საიდენტიფიკაციო ნომერი 204577305

მისამართი: ზესტაფონი სოფ ქვედა საქარა

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 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 აღირიცხება 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 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 ვალდებულებების 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 ანგარიშგება

ფე

ამონაგები	3	10,765,783
სხვა შემოსავალი		23,642
გამოყენებული ნედლეული და მასალები		(8355080)
გადამუშავების დანახარჯები		(764,603)
თანამშრომელთა ხელფასები სხვა გასამრჯელოები		(328,950)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(178,025)
საპროცენტო ხარჯი	4	(162,655)
სხვა ხარჯი		(30,383)

3. ამონაგები

	2018 წელი
	ფე
საქონლის გაყიდვა	10,765,783
მომსახურეობა (ტრანსპორტირება, მასალების დაფქვა)	23,642
4. ფინანსური ხარჯი	

2018 წელი
 ზე
 ბანკის სესხი პროცენტი (162,655)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წელი
 ზე
 სავაჭრო დებიტორები 117,460

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

2018 წელი
 ზე
 ნედლეული და მასალები 669,386
 მზა პროდუქცია 1,931,381
 2600767

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

2018 წელი
 ზე
 საგადასახადო ზედმეტობა 334,582

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობე ბი	მანქანა- დანადგა რები	დაუმტ ავრებე ლი მშენებ ლობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპ ორტო საშუალებე ბები	სულ
31 დეკემბერი 2017	25000	765965	2363761	92388	46640	123258	3417012
შემოსვლა	43829			12008	9386		65223
გასვლა							0.00
ცვლათა		(16154)	(135718)		(11930)	(14222)	(178024)
31 დეკემბერი 2018	68829	749811	2228043	104396	44096	109036	3304211

9. მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

	2018 წელი
	ფე
მოკლევადიანი სესხები	405,238

10. ბანკის სესხი

	2018 წელი
	ფე
სს საქართველოს ბანკის მიერ გაცემული სესხი სრულად დაფარვა გათვალისწინებულია 2020 წელის თებერვალში	1339470

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	1,917,635

12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება

	2018 წელი
	ფე
ვალდებულება 2018 წლის 1 იანვრისათვის	43263
დამატებით დარიცხული წლის განმავლობაში	839545
გასამრჯელოების გადახდა წლის განმავლობაში	(852985)
	29823

13. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული ჰქონდა მიწის ნაკვეთი რომელიც გამოისყიდა.

	2018 წელი
	ფე
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახადი, რომელიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად	3287

14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

1) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი რომლიდანაც მიღებულია სესხი

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	348138
2018 წელს მიღებული სესხი	197473
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	8751
2018 წელს გადახდილია	(554362)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	0

2) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ბი ემ სი 2011 სადაც ფლობს 66% აწვდის კომპანიას სამურნეო საქონელს

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	5168
2018 წელს მიწოდება	112748
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(111714)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	4134

ასევე გაცემულია სესხი შპს მეტალლაინზე

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	
2018 წელს მიღებული სესხი	79827
2018 წელს დარიცხული პროცენტი	238
2018 წელს გადახდილის სესხი	80065
2019 წლის 1 იანვრისათვის	0

3) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ეკომეტალი 20% წილით. 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 მომსახურებას თვითმტვირთავით

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	278135
2018 წელს მოწოდებული საქონელი და მომსახურება	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

4) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, რომელსაც დაფუძნებული ჰყავს შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი სადაც ფლობს 25% წილს. შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი კომპანიას აწვდის საქონელს და უწევს მომსახურებას ექსკავატრით და ამწე კრანით

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	1475
2018 წელს მიწოდება	11003
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(13721)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	(1243)

შპს ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრს კომპანიაზე გაცემული აქვს სესხი

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	23086
2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	
2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(23085)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	1

5) კომპანიის 66% წილის მფლობელია შპს ტრანსკომპანია 2013, რომლის დამფუძნებელია ომარ სამადაშვილი, შპს მარჯანი-5 სადაც ფლობს 50% წილს. შპს მარჯანი-5-ს მიწოდებული აქვს საქონელი

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	
2018 წელს მიწოდება	30087
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(30087)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	

შპს მეტალლაინს გაცემული აქვს სესხი შპს მარჯანი-5ზე

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	
2018 წელს გაცემული სესხი და დარიცხული პროცენტი	2300
2018 წელს გადახდილი სესხის ძირი	(2300)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	0

შპს მარჯანი-5ს მიწოდებული აქვს საქონელი შპს მეტალლაინ-ზე

	2018 წელი
	ფე
2018 წლის 1 იანვრისათვის	5000
2018 წელს მიწოდება	56118
2018 წელს გადახდილი საქონლის ღ-ბა	(58787)
2019 წლის 1 იანვრისათვის	3531

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელებზე გაცემული ხელფასი

2018

ფე

242750

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 30.09.2019წელი

დირექტორი

ქ. ქაიკაძე



ზესიკ მაღლაკელიძე/