

შპს "ალექსანდრე"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს



Handwritten signature in blue ink.

სარჩევი

N	შინაარსი	83
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-13



ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობისშესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	797690	925109	81927
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	150315	429	54250
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	199476	139249	57495
სულ მიმდინარე აქტივები		1147481	1064787	193672
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	4521	6271	
ლიზინგით აღებული აქტივი	4	803015		
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		807536	6271	
სულ აქტივები		1955017	1071058	193672
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	92557	98675	54900
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	449218	359389	115508
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	59388		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	50407	0	18308
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	809		
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			1000	300
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე	7	169575		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		821954	459064	189016
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		46308		
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		868262	459064	189016
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4656	4656	4656
გაუნაწილებელი მოგება		1082099	607338	
სულ საკუთარი კაპიტალი		1086755	611994	4656
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1955017	1071058	193672



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2019 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	3495916	3668311
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2863523)	(2615017)
საერთო მოგება		572818	998274
სხვაშემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(117803)	(88452)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(48636)	-
საოპერაციო მოგება		465954	964842
არასაოპერაციო შემოსავალი		8807	7822
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		474761	972664
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(54799)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		474761	917865
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		607338	-
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		-	(310527)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1082099	607338



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3984101	4391005
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	0	0
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(3340168)	(2395152)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(338239)	(323751)
სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები	(89588)	(433596)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(12533)	(84798)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	203573	1153708
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანაღდარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი		
სახსრები		
მანქანადანაღდარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	(330992)	-
ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-	(310526)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(127419)	843182
წმინდა ზრდა/(შემცირება)		



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4656		0	4656
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				917864
გაცემული დივიდენდი				310526
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		607338	611994
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				474761
გაცემული დივიდენდი				0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		1082099	1086755



**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ალექსანდრე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 21 აგვისტოს ს.ნ 415596386.

კომპანიის დამფუძნებლები: მიხეილ ბოყოველი- 3.5.54001007843- 100%

კომპანიის დირექტორი 54001007843, მიხეილ ბოყოველი
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. ჭიათურა, ნინოშვილის ქ., N 6, ბ. N7

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, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის 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 წარმოიშება.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

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

2.6 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.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ზოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

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

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

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

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



Handwritten signature in blue ink.

2.14 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 შემოსავლებშიან სხვა ხარჯებში.

2.16 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	2019წ	2018წ
ნაღდი ფული სალაროში	797690	899002
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	0	26107
სულ ფულადი სახსრები:	797690	925109

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და სს "თი ბი სი ბანკში". არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	150315	428
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	150315	428

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



3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მასალები და ნედლეული	6390	2279
დაუმთავრებელი წარმოება	193086	136937
საქონელი	0	0
სხვა	0	0
სულ მარაგები	196476	139216

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს ტექნიკაში არსებულ დიზელის საწვავის ნაშთს . დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მიმდინარე მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებისაგან.

საქონლის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.19	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.18
სატრანსპორტო საშუალებები	7000	0	0	7000
ლიზინგით აღებული ქონება	903392.14	903392.14	0	0
სულ ჯამი	910392.14			7000



21.383

ცვეთა	ნ. 31.12.19	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.18
სატრანსპორტო საშუალებები	2479.17	1750		729.17
ლიზინგით აღებული ქონება	100376.91	100376.91		0
სულ ჯამი	102856.08	102126.91		729.17
საბალანსო ღირებულება.	807536.06			6270.83

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ერთი ერთეული (მაღალი გამავლობის მსუბუქი ავტომანქანა VAZ-2131 NIVA-საგან - რომელიც შეძენილია 2018 წელში).

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება ორი ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (ორი ერთეული ექსკავატორისაგან, აღნიშნულ ქონების გადმოფორმება მოხდება ლიზინგის თანხის სრულად დაფარვის შემდეგ, რომლის დაფარვაც მიმდინარეობს არსებული გრაფიკის შესაბამისად.

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018წ
სავაჭრო ვალდებულება	92557	98675
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	449218	359389
ანარიცხები	809	0
საგადასახადო ვალდებულებები	50407	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	504892	282651

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (საიჯარო ვალდებულება რომელიც წარმოშობილია მანგანულის გამამდიდრებელი ფაბრიკის და ტექნიკის იჯარისაგან, ასევე მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის გაწეული მომსახურებისაგან) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 449218 ლარი.

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ. ასევე ორგანიზაციას გააჩნია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 50407 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .



Handwritten signature in blue ink.

3.1.6 სესხები

ნიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2018 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	59388	0

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ერიცხება სასეხო ვალდებულება შპს "მანგანუმ ლოჯისტიკი"-ს მიმართ, რომელიც აღებულია 2019 წელს სექტემბრის თვეში და მისი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 10%-ს

3.1.7 ლიზინგი

ნიშვნა 7

დასახელება	2019 წ	2018 წ
თიბისი ლიზინგი	169575	0

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ვადაგადაცილებული დავალიანება არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3495916	3668311
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8807	7822
ამონაგები სულ	3504723	3676133

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან, სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ ჰქონია.



Handwritten signature in blue ink.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურების თვითღირებულება	2863523	2615017
სულ თვითღირებულება	2863523	2615017

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებას, ტრანსპორტირებასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	360654	372387
მასალები	4780	270
ტრანსპორტირების ხარჯები	104456	27967
საწვავის ხარჯი	878632	645246
ამორტიზაცია	100377	-
სხვა ხარჯები	43090	16393
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და იჯარაზე	1376534	1552754
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2863523	2615017

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	59575	55019
ბანკის მომსახურების	3619	3175
საკონსულტაციო მომსახურება	12712	12712
დაზღვევის ხარჯი	640	0
საპენსიო შენატანი	5126	0
ცვეთა ამორტიზაცია	1750	729
სხვა საგადასახადო ხარჯი	192	5755
ტრანსპორტირების ხარჯი	7435	3390
სხვა ხარჯი	26754	7671
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	117803	88452

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აპრილის.

შპს "ალექსანდრე"-ს დირექტორი:

მიხეილ ბოყოველი

