

შპს ანდრო
ს/კ -415591764-

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „--ანდრო--“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2014 წლის 17 ივნისი. ს.ნ --415591764-----

კომპანიის დამფუძნებელი -ანდრო გელაშვილი- პ.ნ. --54001033111---

კომპანიის დირექტორი ანდრო გელაშვილი- პ.ნ.---54001033111-

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა საჩხერის გზატკეცილი ნოფის მიმდებარე ტერიტორია

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მანგანუმის მადნის მოპოვების გადამუშავების მომსახურება

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, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და შასულო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საეთაშორისო (ფასს მსს-ს) 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 მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს 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 2020 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. ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

- 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. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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	2020	
ნაღდი ფულადი სალაროში	127366	
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	6077	
სულ ფულადი სახსრები:	133443	

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	715465	
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	715465	

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	
მასალები და ნედლეული	28737	
მზა პროდუქცია		
სხვა		
სულ მარაგები	28737	

მასალები განკუთვნილია ძირითადი საქმიანობისათვის

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,19	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	413196	2500	0	415696
შენობა	0	14830	0	14830
მანქანა დანადგარები	55664	110170	0	165834
ელექტრო მოწყობილობები	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0
ოფისის აღჭურვილობა	4788		0	4788
სატრანსპორტო საშუალებები	1648464	3500	106900	1545064
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0	0	0	0
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	2122112	116170		2146212

ცვეთა	ნ. 31,12,19	ცვ. დარიცხვა	ჩამოწერა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	0	0	0	0
შენობა	0	741	0	741
მანქანა დანადგარები	5063	9953	0	15016
ელექტრო მოწყობილობები			0	
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები			0	
ოფისის აღჭურვილობა	4788	0	0	
სატრანსპორტო საშუალებები	542491	209103	42944	708650
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა			0	
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	552342	219797	42944	729195
საბალანსო ღირებულება.	1569770			1417017

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	108565	246768
საგადასახადო ვალდებულება	51404	12635
საპენსიო ფონდი	2465	694
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	162434	260097

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან,

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2019 წ
თიბისი ბანკი	5315	153909

2019 წლის 04 ოქტომბერს აღებული იქნა სესხი 60000 ლარის ოდენობით, სესხი მთავრდება 2021 წლის იანვარში

3.2 მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ ანგარიშგების შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1899044	2226178
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები		
ამონაგები სულ	1899044	2226178

კომპანიის შემოსავლების 100 % ფოემირდება მისი ძირითადი საქმიანობიდან მანგანუმის მადნის მოპოვების გადამუშავების მომსახურება

2019-2020 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 98-99% დაკავშირებულია და მიეკუთვნება მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, .

- კომპანიის დასაქმებულთა რაოდენობა 2020 წელს შეადგენს, 22 დასაქმებულ თანამშრომელს.

4.1. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ მყიდველმა მთლიანად ან ნაწილობრივ არ გადაიხდის შეძენილი საქონლის საფასურს დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.

5.1 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	133443	71995	113647
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	715465	225426	430119
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	28737	61675	61925
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	28737	61675	61925
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1417017	1569770	1031970
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2294662	1928866	1637661
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	108565	246768	86848
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	13721
საგადასახადო ვალდებულებები	51404	12635	62749
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5315	153909	129277
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2465	694	0
სულ ვალდებულებები	167749	414006	292595
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2126913	1514860	1345066
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2126913	1514860	1345066
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2294662	1928866	1637661
სულ მოკლევადიანი აქტივები	877645	359096	605691
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1907297	2226178
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1899044	2226178
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	8253	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-250
საწყისი მარაგები	0	61925
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1907297	2225928
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-344511	-557777
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-219798	-214520
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-8540	-14670
იჯარის ხარჯი	-32400	-63687
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-490578	-973138
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1095827	-1823792
საოპერაციო მოგება	811470	402136
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვა,	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძო	811470	402136
მოგების გადასახადის ხარჯი	-29912	-35079
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	781558	367057
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოე	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	781558	367057
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1514860	1345066
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-169505	-197263
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2126913	1514860

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო)	61448	-41652
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო)	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	61448	-41652
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები სააზროვნო	71995	113647
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები სააზროვნო	133443	71995