

შპს შალაური 2012

ს/კ 439393167

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	168268	139010	161 001
სავაჭრო მოთხოვნები	2	301645	394360	204 322
სხვა მოთხოვნები	2	14697	35	22
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
მზა პროდუქცია		114970	115727	115 727
სხვა მარაგები		38908	34903	33 838
სულ მიმდინარე აქტივები		638488	684035	514 910
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	2624745	2647107	2 271 873
არამატერიალური აქტივები		303	337	370
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2625048	2647444	2 272 243
სულ აქტივები		3263536	3331479	2 787 153
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	34109	49140	158 347
გადასახდელი პროცენტები		47084		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		256281	184971	70 105
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				20 000
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		2400	2400	2 400
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებულებები		25	12478	896
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		339899	248989	251 748
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	324301	358 243
გადავადებული მოგების გადასახადი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	6	355722	427107	33 813
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		355722	751408	392 056
სულ ვალდებულებები		695621	1000397	643 804
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		3000	3000	3 000
გაუნაწილებელი მოგება		2564915	2328082	2 140 349
სულ საკუთარი კაპიტალი		2567915	2331082	2 143 349
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3263536	3331479	2 787 153

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე



**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარი)**

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
		2020	2019
ნეტო ამონაგები		3 974 555	3 865 122
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1	3 974 555	3 865 122
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(1 224 923)	(1 340 198)
საერთო მოგება		2 749 632	2 524 924
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(441 286)	(480 668)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(1 146)	(670)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	3	(77 793)	(83 313)
იჯარის ხარჯი	3	(3 360)	(3 360)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(65 249)	(43 343)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(588 834)	(611 354)
საოპერაციო მოგება		2 160 798	1 913 570
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	(16 234)	11 071
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი			21 699
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	6	(15 471)	(10 000)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 129 093	1 936 340
მოგების გადასახადი		(283 839)	(262 291)
მოგება/(ზარალი)		1 845 254	1 674 049
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 331 082	2 143 349
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1 608 421)	(1 486 316)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 567 915	2 331 082

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2020	2019
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	139010	161001
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	4534690	4384647
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-738065	-835515
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-587195	-610479
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა		2370
დღგ და სხვა გადასახადები	-1000586	-902565
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-315222	-290363
საქველმოქმედო თანხა	-13173	-10000
ადმინისტრაციული ჯარიმები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2019459	1899096
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-59035	-135249
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-37531	-340711
პროცენტის დაბრუნება	-1187	-28376
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	1921706	1394760
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		290905
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	-225438	-134655
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-1528000	-1412000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	168268	139010

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		1793677	1796677
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				2153304
გაცემული დივიდენდი				1806632
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		2140349	2143349
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1674049
გაცემული დივიდენდი				1486316
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		2328082	2331082
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1845254
გაცემული დივიდენდი				1608421
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		2564915	2567915

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „შალაური 2012“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2012 წლის 24 ივლისს. ს.ნ 439393167.

კომპანიის დამფუძნებელი და დირექტორი 2019 წლამდე იყო მერაბი ბუსხრიკიძე პ.ნ. 38001003214

2020 წლის განმავლობაში კომპანიის დირექტორი და დამფუძნებელია იყო ჯემალი ხარაიშვილი პ.ნ. 01030020496

2021 წლის 25 ივლისიდან კომპანიის დირექტორია შალვა კიპაროიძე პ.ნ 38001011866

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა, იაშვილის ქ. # 20 ბ # 10.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 3000 (სამიათასი) ლარს

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. კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და შასუალო 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 წარმოიშვა.

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.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების

ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება 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. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 წ	2019 წ
ნაღდი ფული სალაროში	12859	46458
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	155409	92552
სულ ფულადი სახსრები:	168268	139010

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

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	301645	394360
მოთხოვნები პერსონალთან	35	35
მომწ. გადახდილი ავანსები.	14662	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	316342	394395

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მასალები და ნედლეული	30737	29113
მზა პროდუქცია	114970	115728
საწვავ-საცხები მასალები	8171	5789
სხვა		
სულ მარაგები	153878	150630

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. მზა პროდუქციის ნაშთები წარმოადგენს სხვადასხვა ხარისხის მანგანუმის კონცენტრატის და შუალედური პროდუქტების ნაშთებს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,20	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	38500	0	0	38500
შენობა	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	35633	0	0	35633
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	1956	0	0	1956
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	2082624	297109	0	1785515
ოფისის აღჭურვილობა	2221	0	0	2221
სატრანსპორტო საშუალებები	68500	0	0	68500
სპეციალური ინსტრუმენტები	43710	39773	429	4366
ლიზინგით აღებული ქონება	595577	0	297109	892686
მანქანა დანადგარები	11132	11132	0	0
სულ ჯამი	2879853	348014	297538	2829377

ცვეთა	ნ. 31,12,20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.19
შენობა	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	25036	3974	0	21062
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	177277	48826	0	128451
ოფისის აღჭურვილობა	1728	275	0	1453
სატრანსპორტო საშუალებები	14576	3767	0	10809
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	1175	241	0	934
სპეციალური ინსტრუმენტები	2720	2161	0	559
ლიზინგით აღებული ქონება	32558	13556	0	19002
მანქანა დანადგარები	38	38	0	0
სულ ჯამი	255108			182270
საბალანსო ღირებულება.	2624745	72838		2647107

კომპანიას გააჩნია:

- სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთები საერთო ფართობით 13551 კვ.მ, ჭიათურაში სოფელ რგანსა და სოფელ სარქველეთუბანში.

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 3 ერთეული

- ძაღვანი მანქანები და მოწყობილობები 6 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი; 1 რთელი ბორბლებიანი ექსკავატორი და 1 ერთეული თვითმტვირთველი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	34109	49410
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	34109	49410

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 34109 ლარის ვალდებულებიდან ძირითადი ნაწილია ტექნიკის რემონტის მომსახურების შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულება 11365 ლარი და საწვავის ვალი 12330 ლარი.

3.1. 6 ფინანსური იჯარის ვალდებულება

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
თბსი ლიზინგი	355722	427107

კომპანიას თიბსი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 355722 ლარი მუხლუხა ბულდოზერის ღირებულება. გადახდა ხორციელდება ყოველთვიურად შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად, კომპანიას ვადაგადაცილებული დავალიანება არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3974555	3865122
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები		
ამონაგები სულ	3974555	3865122

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

3.2.2 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
შრომის ანაზღაურება	319331	268790
ტრანსპორტირების ხარჯები	8047	33748
საწვავის ხარჯი	550577	650894
იჯარის ხარჯი	171510	156938
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	4932	2068
კარიერის პროექტირების ხარჯები	6489	43250
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	92312	118662
ცვეთა და ამორტიზაცია	71725	65848
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1224923	1340198

2019 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 71-73% შეადგენს მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო 2020 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 67-70%-ია.

3.2.3 საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	441286	480668
საპროცენტო ხარჯი	77793	83313
ქონების და სხვა საგადასახადო ხარჯი	34602	22810
ადმინისტრაციული მრ. საშუალებების ცვეთა	1146	670
ლიზინგის ფინანსური ხარჯი	11448	
სულ	566275	587461

- კომპანიის ადმინისტრაცია მოიცავთ თხუთმეტი დასაქმებულ თანამშრომელს.
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს ფინანსური იჯარის და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს.
- ცვეთის ხარჯი მოიცავს ოფისის აღჭურვილობისა ცვეთის ხარჯს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საბანკო მომსახურების	2888	3795
კომუნიკაციის ხარჯი	592	642
დაზღვევის	398	379
იჯარის ხარჯი	3360	3360
საკანცელარიო ხარჯი	166	733
საპენსიო შენატანი	15153	14984
სულ	22557	23893

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	79661	20123
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(95 895)	(9 052)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(16 234)	11 071

3.2.6 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/ზარჯები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
საქველმოქმედო ხარჯები	(13 173)	(10 000)
კოვიდ ტესტები და ინვენტარი	(2 298)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(15 471)	(10 000)

4.1. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

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

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის 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.
- სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

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.

შპს „შალაური 2012“

ს/კ 439393167

დირექტორი: შალვა კიპაროიძე

