

შპს "ალექსანდრე"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31
დეკემბერს



სარჩევი

N	შინაარსი	გვ.
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

Handwritten signature in blue ink.



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020 წ	2019წ	2018წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	795068	797690	925109
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	456012	150315	429
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	174559	199476	139249
სულ მიმდინარე აქტივები		1425639	1147481	1064787
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	698033	4521	6271
ლიზინგით აღებული აქტივი	4		803015	
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		698033	807536	6271
სულ აქტივები		2123672	1955017	1071058
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	117046	92557	98675
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	592548	449218	359389
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	131	59388	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	132404	50407	0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	8180	809	
დაჭირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		20550		1000
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე	7		169575	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		870728	821954	459064
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		131	46308	
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		870859	868262	459064
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4656	4656	4656
გაუნაწილებელი მოგება		1248157	1082099	607338
სულ საკუთარი კაპიტალი		1252813	1086755	611994
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2123672	1955017	1071058

Handwritten signature in blue ink.



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2020 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	3965495	3495916
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2937842)	(2863523)
საერთო მოგება		1027653	572818
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(117485)	(117803)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(19444)	(48636)
საოპერაციო მოგება		890724	465954
არასაოპერაციო შემოსავალი		18368	8807
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		909092	474761
მოგების გადასახადის ხარჯი		111455	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		797637	474761
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1082099	607338
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(631579)	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1248157	1082099



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2020წ	2019წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4403128	3984101
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(2619799)	(3340168)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(360260)	(338239)
სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები	(347314)	(89588)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(118883)	(12533)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	956872	203573
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი		
სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	(327915)	(330992)
ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	(631579)	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(2622)	(127419)
წმინდა ზრდა/(შემცირება)		

Handwritten signature in blue ink.



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4656		607338	611994
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				474761
გაცემული დივიდენდი				0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		1082099	1086755
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				797637
გაცემული დივიდენდი				(631579)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		1248157	1252813

[Handwritten signature]



**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- პ.ნ.54001007843- 100%

კომპანიის დირექტორი 54001007843, მიხეილ ბოყოველი
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. ქიათურა, 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, 2020 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 2020 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. ხოლო 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.

21.8.13



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	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული სალაროში	795068	797690
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.		
სულ ფულადი სახსრები:	795068	797690

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	2020წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	456013	150315
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	456013	150315

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	2102	6390
დაუმთავრებელი წარმოება	172457	193086
საქონელი	-	-
სხვა	-	-
სულ მარაგები	174559	196476

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

საქონლის ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6. 31.12.20	შემოსვლა	გასვლა	6. 31.12.19
სატრანსპორტო საშუალებები	7000	-	-	7000
ლიზინგით აღებული ქონება	-	42811	946203	903392
ძალოვანი მანქანები	946203	946203	-	-
სულ ჯამი	953203			910392



ცვეთა	ნ. 31.12.20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.19
სატრანსპორტო საშუალებები	4229	1750	-	2479
ლიზინგით აღებული ქონება	-	75448	175825	100377
ძალოვანი მანქანები	250942	250942	-	-
სულ ჯამი	255171			102856
საბალანსო ღირებულება.	698032			807536

კომპანიას გააჩნია:

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

-ლიზინგით აღებული ქონება, რომელიც შეადგებოდა ორი ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (ორი ერთეული ექსკავატორისაგან), აღნიშნულ ქონებაზე ლიზინგის თანხა დაიფარა სრულად და მოხდა კომპანიის საკუთრებაში გადმოცემა, აღნიშნული ქონება კლასიფიცირდება კომპანიის ბალანსზე როგორც ძალოვანი მანქანები.

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

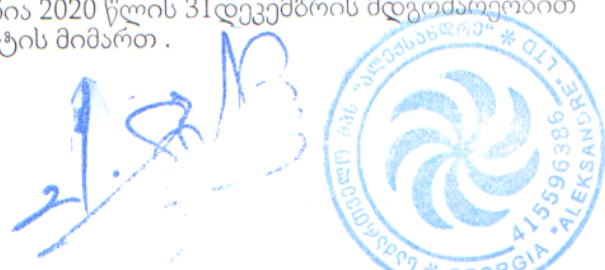
3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	117046	92557
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	592548	449218
ანარიცხები	8180	809
საგადასახადო ვალდებულებები	132404	50407
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20550	-
სხვა ვალდებულებები	131	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	870859	504892

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 .

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ. ასევე ორგანიზაციას გააჩნია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 132404 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .



3.1.6 სესხები

ნიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	-	59388

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღარ ერიცხება სასესო ვალდებულება შპს "მანგანუმ ლოჯისტიკი"-ს მიმართ, რომელიც სრულად დაიფარა საანგარიშო წელს.

3.1.7 ლიზინგი

ნიშვნა 7

დასახელება	2020 წ	2019 წ
თიბისი ლიზინგი	-	169575

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ 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	3965495	3495916
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18368	8807
ამონაგები სულ	3983863	3504723

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.



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2020წ	2019 წ
მომსახურების თვითღირებულება	2944991	2863523
სულ თვითღირებულება	2944991	2863523

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

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელფასები	335826	360654
მასალები	15764	4780
ტრანსპორტირების ხარჯები	119425	104456
საწვავის ხარჯი	722651	878632
ამორტიზაცია	250942	100377
სხვა ხარჯები	97235	43090
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და იჯარაზე	1395999	1376534
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2937842	2863523

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელფასები	60727	59575
ბანკის მომსახურების	2236	3619
საკონსულტაციო მომსახურება	12500	12712
დაზღვევის ხარჯი	-	640
საპენსიო შენატანი	4565	5126
ცვეთა ამორტიზაცია	1750	1750
სხვა საგადასახადო ხარჯი	20717	192
ტრანსპორტირების ხარჯი	1400	7435
სხვა ხარჯი	13590	26754
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	117485	117803

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 იანვარს.

შპს "ალექსანდრე"-ს დირექტორი:

მიხეილ ბოყოველი

