

შპს „სამთო კომპანია
ფარავანპერლიტი“

2021 წლის ფინანსური
ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

(არააუდიტირებული)	
ლარი	
აქტივები	
მიმდინარე აქტივები	
ფული და ფულის ექვივალენტი	48866
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53521
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	295393
გადახდილი ავანსები	1227
სხვა მიმდინარე აქტივები	
სულ მიმდინარე აქტივები	
გრძელვადიანი აქტივები	
ძირითადი საშალებები	2173612
სულ აქტივები	2572619
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	
მოკლევადიანი ვალდებულებები	
სავაჭრო ვალდებულებები	440331
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	268442
სულ ვალდებულებები	708773
სააქციო კაპიტალი	
საკუთარი კაპიტალი	5907240
შევსებული კაპიტალი	
გაუნაწილებელი მოგება	-4043394
სულ საკუთარი კაპიტალი	1863846
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2572619

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

(არააუდიტირებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	ლ ა რ ი (44145)
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	(486)

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	4721
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	48866

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292)

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ (ს/ნ 204979292) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის ნომერი 5/4-3110; რეგისტრაციის თარიღი 28/02/2002). შპს-ს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი, VII კვ., კორ. 8, ბ. 54.

შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ საქმიანობის განხორციელების მიზნით ახდენს სასარგებლო წიაღისეულის, კერძოდ პერლიტის მოპოვებას, გადამუშავებას და რეალიზაციას.

წიაღისეულის მოპოვება ხდება საქართველოს გარემოს დაცვის და ბუნებრივი რესურსების სამინისტროს მიერ შპს „ჯ.ც.“-ზე (ს/ნ 202347754) გაცემული № 1002915 ლიცენზიის საფუძველზე, რომელიც შემდგომ იჯარით აქვს აღებული შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტს“.

კომპანიის მიერ პროდუქციის წარმოება ხორციელდება როგორც ქვეყნის შიდა, ასევე გარე ბაზრებისათვის.

წარმოებული პროდუქციის დიდი ნაწილი გადის ექსპორტზე. აზერბაიჯანში, უკრაინაში, რუსეთში, ლიტვაში, ყაზახეთში, გერმანიაში.

2021 წელს შპს „სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი“ დასაქმებულ ადამიანთა რაოდენობა შეადგენდა - 33 თანამშრომელს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადებისგამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის აღიარება ხდება ყოველთვიურად საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი

მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშებასაშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება როგორც საკრედიტო ასევე წინასწარ გადახდის პირობით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

გამოუმუშავებელ შემოსავალში იგულისხმება მიღებული ავანსები.

სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან მოიცავს როგორც ადგილობრივ ასევე ექსპორტის ოპერაციებს.

4. მიწოდების ხარჯი

მიწოდების ხარჯი მოიცავს გაყიდული საქონლის ტრანსპორტირების ხარჯებს.

5. დასაქმებულთა ანაზრაურობა

დასაქმებულთა ანაზრაურობა მოიცავს შრომითი ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ პირობებს.

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულსა და მასალებს.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	ლ ა რ ი
ადგილობრივი მომწოდებლები	70344
უცხოელი მომწოდებლები	200954
სულ	271298

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს

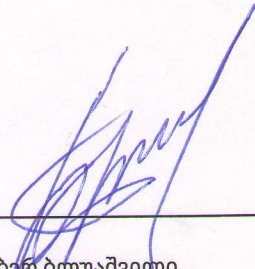
შპს " სამთო კომპანია ფარავანპერლიტი" (ს/ნ 204979292)
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

ლარი
 'არააუდიტირებული

შემოსავლების რეალიზაციიდან	1412295
რეალოზებული პროდუქციის თვითღირებულება	814826
საერთო მოგება :	597469
სხვა შემოსავლები	11332
მიწოდების ხარჯები	93200
სხვა საოპერაციო ხარჯები	827745
საოპერაციო მოგება:	-312144

მთლიანი სრული შემოსავალი /ზარალი

-312144


 კახაბერ ბლუაშვილი
 აღმასრულებელი დირექტორი




 რუსუდან ბაგაური
 მთ. ბუღალტერი