

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ბალანსი	2
მოგება ზარალის ანგარიშგება	3
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6-10
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	11
4. კორექტირება წარდგენის მიზნებისათვის	11
5. ძირითადი საშუალებები	12
6. მარაგები	13
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
8. ფული და ფულის ექვივალენტები	14
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
10. შემოსავალი	15
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	15

შპს "ქართული მინერალური მასალები"
ს/ნ 406225794
ფინანსურინ მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2 357	1 255 034	32 919
სავაჭრო მოთხოვნები	65 809	435 407	69 254
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	178 004	165 369	136 459
- მზა პროდუქცია	31 476	17 637	34 225
- სხვა	146 528	147 732	102 234
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	56 881	10 227	32 997
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
მიწა	72 040	72 040	
სხვა არამატერიალური აქტივები			87 888
ძირითადი საშუალებები	946 777	677 486	811 854
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	490 000	150 000	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1 811 868	2 765 563	1 171 371

ვალდებულებები			
იჯარის ვალდებულება		106 825	111 825
სავაჭრო ვალდებულებები	323 800	694 798	711 415
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3 223		
საგადასახადო ვალდებულებები		78 823	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 030 149	2 346 513	535 637
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		5 081	3 160
სულ ვალდებულებები	2 357 172	3 232 040	1 362 037

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(575 196)	(551 051)	(254 016)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა	29 892	84 574	63 350
სულ საკუთარი კაპიტალი	(545 304)	(466 477)	(190 666)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 811 868	2 765 563	1 171 371

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი

შპს "ქართული მინერალური მასალები"
ს/ნ 406225794
 ფინანსურინ მდგომარეობის ანგარიშგება

ბალანსი

	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2,357	1,255,034	32,919
სავაჭრო მოთხოვნები	65,809	435,407	69,254
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	178,004	165,369	136,459
- მზა პროდუქცია	31,476	17,637	34,225
- სხვა	146,528	147,732	102,234
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	56,881	10,227	32,997
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
მიწა	72,040	72,040	
სხვა არამატერიალური აქტივები			87,888
მირითადი საშუალებები	946,777	677,486	811,854
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	490,000	150,000	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,811,868	2,765,563	1,171,371

ვალდებულებები			
იჯარის ვალდებულება		106,825	111,825
სავაჭრო ვალდებულებები	323,800	694,798	711,415
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3,223		
საგადასახადო ვალდებულებები		78,823	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2,030,149	2,346,513	535,637
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		5,081	3,160
სულ ვალდებულებები	2,357,172	3,232,040	1,362,037

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(575,196)	(551,051)	(254,016)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა	29,892	84,574	63,350
სულ საკუთარი კაპიტალი	(545,304)	(466,477)	(190,666)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,811,868	2,765,563	1,171,371

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი



შპს "ქართული მინერალური მასალები"
ს/ნ 406225794

მოგება—ზარალის ანგარიშგება

	2021	2020
ნეტო ამონაგები	3 431 682	2 124 599
საქონლის გაყიდვიდან	3 374 102	2 056 637
მომსახურების გაწევიდან	57 580	67 962
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 169 787)	(1 338 769)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	1 261 895	785 830

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(492 873)	(348 314)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(135 017)	(124 286)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი	(115 359)	(87 399)
იჯარის ხარჯი	(13 200)	(13 200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(635 196)	(441 768)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 391 645)	(1 014 967)

საოპერაციო მოგება	(129 750)	(229 137)
-------------------	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	173 031	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(66 873)	(67 898)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(23 592)	(297 035)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(23 592)	(297 035)

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი _____

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

ს/ნ 406225794

მოგება—ზარალის ანგარიშგება

	2021	2020
ნეტო ამონაგები	3,431,682	2,124,599
საქონლის გაყიდვიდან	3,374,102	2,056,637
მომსახურების გაწევიდან	57,580	67,962
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,169,787)	(1,338,769)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადახმების დანახარჯები		
საშოლო მარაგები		
საერთო მოგება	1,261,895	785,830

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(492,873)	(348,314)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(135,017)	(124,286)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი	(115,359)	(87,399)
იჯარის ხარჯი	(13,200)	(13,200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(635,196)	(441,768)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,391,645)	(1,014,967)

საოპერაციო მოგება	(129,750)	(229,137)
--------------------------	------------------	------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	173,031	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(66,873)	(67,898)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(23,592)	(297,035)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(23,592)	(297,035)

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი



შპს "ქართული მინერალური მასალები"
ს/ნ 406225794

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2021	2020
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(466 477)	(190 666)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(23 592)	(297 035)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(55 235)	21 224
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(545 304)	(466 477)

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი _____

შპს "ქართული მინერალური მასალები"
ს/ნ 406225794

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2021	2020
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(466,477)	(190,666)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	(23,592)	(297,035)
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(55,235)	21,224
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(545,304)	(466,477)

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი



შპს "ქართული მინერალური მასალები"
ს/ნ 406225794

ფულადი სახსრების მოძრაობა

		2021	2020
		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1 252 677)	1 222 115
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		(1 252 677)	22 095
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1 255 034	32 919
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		2 357	1 255 034

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი

შპს "ქართული მინერალური მასალები"
 ს/ნ 406225794

ფულადი სახსრების მოძრაობა

		2021	2020
		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,252,677)	1,222,115
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		(1,252,677)	22,095
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1,255,034	32,919
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		2,357	1,255,034

შპს "ქართული მინერალური მასალები"

დირექტორი



შპს ქართული მინერალური მასალების - ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქართული მინერალური მასალები“ (406225794) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობით შექმნილ, მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა:

- სილიკატური ქვიშის გადამუშავება; მშრალი ნარევების წარმოება

კომპანიის დაარსების თარიღია 05.10.2017

შპს „ქართულ მინერალურ მასალებს“ ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, 100% წილის მფლობელი ფიზიკური პირი: სანდრო სიორიძე (პ.ნ# 01001075888).

მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, დიდი ლილო.

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, დიდი ლილო.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს, 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ

შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიას უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები არ უწარმოებია.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი

ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება 7 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობას.

2.6 ფინანსური ინსტრუმენტები თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

კომპანია რეგისტრირებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დაარსების დღიდან.

კომპანია ყოველთვიურად წარადგენს მოგების, დამატებული ღირებულების და საშემოსავლო გადასახადებს. წლირად წარადგენას ექვემდებარება ქონების გადასახადი.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

შემენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შემოსავალში ტარდება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 საგარანტიო ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ

ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

ზოგადად საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს.

2.12 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

2.13 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

4. ანგარიშგების წარდგენა

კომპანიის მიერ წარმოებული ბუღალტრული აღრიცხვა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება თანხვედრაშია საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნებთან.

შპს ქართული მინერალური მასალების - ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა: 1

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარე ბი	ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020	247481	216426	9978	144868	222724
შემოსვლა	1226	11916	5913	151945	
გადაფასება					
გასვლა					
- ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2021	(12445)	(71473)	(3171)	(47928)	(135013)
წმინდა საბალანსო					
- ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	236 262	156 869	12 720	248 885	654738

დაუმთავრებელი მშენებლობა:

31 დეკემბერი 2020 -19180ლარი

31 დეკემბერი 2021-88217 ლარი

დასამონტაჟებელი მოწყობილობა:

31 დეკემბერი 2020 -39552ლარი

31 დეკემბერი 2021-203822 ლარი

ნეტო საბალანსო ღირებულება: 946777

6. სასაქონლო მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მარაგს წარმოადგენს სავაჭრო მიზნით შეძენილი საქონელი, რომლის ღირებულებაც 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განისაზღვრება 178004 ლარით.

მარაგები

2021.12.31

საქონელი

სულ

178004

7. მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	65809
გადახდილი ავანსები	
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	
<u>დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი</u>	
სულ	65809

კომპანიას ჰყავს კლიენტი ორგანიზაციები, რომლებთანაც აქტიურად თანამშრომლობს და ყოველთვიურად იფარება მოთხოვნები, რის გამოც კომპანიას არ აქვს გაუფასურების ზარალის დადგენის აუცილებლობა

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2357
საბანკო ოვერდრაფტი (შენიშვნა 10)	
სულ	2357

კომპანიის ძირითადი საანგარიშწორებო ანგარიშები აქვს თიბისი ბანკში და სს საქართველოს ბანკში, კომპანიას აქვს სალაროს ოპერაციები, ფლობს საკასო აპარატებს, არ ფლობს დეპოზიტებს და ანაბრებს. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სალაროს ნაშთია 138 ლარი.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	323800
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	
<u>მიღებული ავანსები</u>	
სულ	323800

10. შემოსავალი

ამონაგები	2021
საქონლის გაყიდვა	
მომსახურების გაწევა /ადგილობრივი სხვა	3431682
სულ	3 431 682

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საოპერაციო ხარჯების დიდი წილი მოდის თანამშრომელთა შრომის ანაზღაურების ხარჯზე.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021
ხელფასები	(429873)
სხვა	(763755)
სულ	(1 193 628)

12. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

კომპანიის ფუნქციონირებას არანაირი საფრთხე არ ემუქრება.

