

შპს ანდრო

ს/კ -415591764-

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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, 2021 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 წარმოიშვება.

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 2021 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 ამოღებული. 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 წელი	2021 წელი		2021 31,12 წლისათვის
		შემოვიდა	გავიდა	
ნაღდი ფული სალაროში	127366	224607	223145	128828
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	6077	2952642	2948063	10656
სულ ფულადი სახსრები:	133443	3177249	3171208	139484

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	2021 წ.	
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	830800	
მოთხოვნები პერსონალთან	200000	
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1030800	

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ.	
მასალები და ნედლეული	16062	
მზა პროდუქცია		

სხვა		
სულ მარაგები	16062	

მასალები განკუთვნილია ძირითადი საქმიანობისათვის

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,20	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.21
მიწის ნაკვეთები	413196	189610	0	605306
შენობა	14830		0	14830
მანქანა დანადგარები	165834	86048	0	251882
ელექტრო მოწყობილობები	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0
ოფისის აღჭურვილობა	4788		0	4788
სატრანსპორტო საშუალებები	1545064	264698	195312	1614450
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0	0	0	0
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	2146212	540356	195314	2491256

ცვეთა	ნ. 31,12,20	ცვ. დარიცხვა	ჩამოწერა	ნ.31,12.21
მიწის ნაკვეთები	0		0	0
შენობა	741	704	0	1445
მანქანა დანადგარები	15016	27775	0	42791
ელექტრო მოწყობილობები			0	
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები			0	
ოფისის აღჭურვილობა	4788	0	0	4788

სატრანსპორტო საშუალებები	708650	162749	94815	776584
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა			0	
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	719195			825608
საბალანსო ღირებულება.	1417017			1665648

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020წ	2021 წ
სავაჭრო ვალდებულება	108565	87273
საგადასახადო ვალდებულება	51404	43741
საპენსიო ფონდი	2465	7510
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	162434	138524

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან,

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2021 წ
თიბისი ბანკი	5315	0

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	1726195
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები		916612
საშემოსავლოს შეღავათიდან		5639
ამონაგები სულ	1899044	2648446

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

2020-2021 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 80-90% დაკავშირებულია და მიეკუთვნება მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, .

- კომპანიის დასაქმებულთა რაოდენობა 2021 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 (მომსახურების) 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

2021 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე აღდგენილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	139484	133443	71995
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1030800	715465	225426
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	16062	28737	61675
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	16062	28737	61675
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	1665648	1417017	1569770
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2851994	2294662	1928866
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	87273	108565	246768
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	43741	51404	12635
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	5315	153909
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	7510	2465	694
სულ ვალდებულებები	138524	167749	414006
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2713470	2126913	1514860
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2713470	2126913	1514860
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2851994	2294662	1928866
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1186346	877645	359096
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2648446	1907297
საქონლის გაყიდვიდან	916612	0
მომსახურების გაწევიდან	1726195	1899044
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	5639	8253
გაყიდვების თვითღირებულება	-114228	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2534218	1907297
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-434619	-344511
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-191228	-219798
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-208	-8540
იჯარის ხარჯი	-14700	-32400
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-907388	-490578
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1548143	-1095827
საოპერაციო მოგება	986075	811470
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 ვაჭრობი	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	986075	811470
მოგების გადასახადის ხარჯი	-59928	-29912
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	926147	781558
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) ;	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	926147	781558
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2126913	1514860
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ.	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-339590	-169505
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2713470	2126913

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმია	6041	61448
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო სა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანო	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	6041	61448
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პე	133443	71995
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პე	139484	133443

