

შპს შალაური 2012

ს/კ 439393167

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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

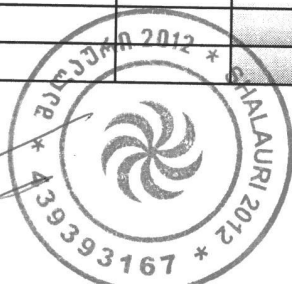
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		538139	168268	139010
სავაჭრო მოთხოვნები		217898	301645	394360
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		-	14 697	35
მარაგები				
- მზა პროდუქცია		117 244	114 970	115 727
- სხვა		42413	38908	34903
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		269	303	337
ძირითადი საშუალებები		3262111	2624745	2647107
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 178 074	3 263 536	3 331 479
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		513962	355722	427107
სავაჭრო ვალდებულებები		79213	34109	49140
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2400	2400	2400
საგადასახადო ვალდებულებები		182127	256281	184971
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		257003		324301
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		61884	47109	12478
სულ ვალდებულებები		1 096 589	695 621	1 000 397
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		3 000	3 000	3 000
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3078485	2564915	2328082
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 081 485	2 567 915	2 331 082
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 178 074	3 263 536	3 331 479

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროძე



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
		2021	2020
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან		4 635 026	3 974 555
მომსახურების გაწევიდან		328 904	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1	4 306 122	3 974 555
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(1 818 272)	(1 224 923)
საერთო მოგება		2 816 754	2 749 632
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(312 550)	(441 286)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(1 472)	(1 146)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	3	(78 617)	(77 793)
იჯარის ხარჯი	3	(4 632)	(3 360)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(87 294)	(65 249)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(484 565)	(588 834)
საოპერაციო მოგება		2 332 189	2 160 798
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	(48 456)	(16 234)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	6	(7 934)	(15 471)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 275 799	2 129 093
მოგების გადასახადი		(264 334)	(283 839)
მოგება/(ზარალი)		2 011 465	1 845 254
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)		2 567 915	2 331 082
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1 497 895)	(1 608 421)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 081 485	2 567 915

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე

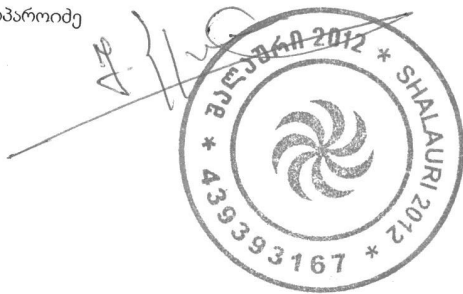


ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2021	2020
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	168268	139010
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	5457012	4534690
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-1018952	-738065
თანამშრომლებისთვის და მათი		
სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-619644	-587195
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა		
დღგ და სხვა გადასახადები	-1168682	-1000586
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-451932	-315222
საქველმოქმედო თანხა	-6000	-13173
ადმინისტრაციული ჯარიმები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2360070	2019459
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანაღარების შეძენა		
მიწის ნაკვეთების შესაძენად		-59035
საოფისე ფართის შეძენა	-297000	
სესხის დაბრუნება		
პროცენტის დაბრუნება	-42996	-37531
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული	-17167	-1187
წმინდა ფულადი ნაკადები	2002907	1921706
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	300000	
ვალდებულებების გადახდა	-341768	-225438
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-1423000	-1528000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული		
წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების		
ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	538139	168268

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

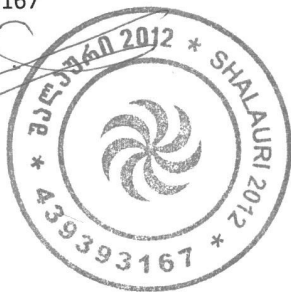
დირექტორი: შ. კიპაროიძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2021 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
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				2011465
გაცემული დივიდენდი				1497895
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		3078485	3081485

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 მესაკუთრე იყო ჯემალი ხარაიშვილი პ.ნ. 01030020496

2021 წლის 25 ივლისიდან კომპანიის დირექტორია შალვა კიპაროძე 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 ანგარიშგაღებულება.

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, 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 წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის 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.

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	2021 წ	2020 წ
ნაღდი ფული სალაროში	59310	12859
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	478829	155409
სულ ფულადი სახსრები:	538139	168268

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	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	217898	301645
მოთხოვნები პერსონალთან	0	35
მომწ. გადახდილი ავანსები.	0	14662
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	217898	316342

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	28763	30737
მზა პროდუქცია	117244	114970
საწვავ-საცხები მასალები	13650	8171
სხვა		0
სულ მარაგები	159657	153878

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. 31,12,21	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	335500	297000	0	38500
შენობა	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	35633	0	0	35633
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	4456	2500	0	1956
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	2082624	0	0	2082624
ოფისის აღჭურვილობა	3916	1695	0	2221
სატრანსპორტო საშუალებები	68500	0	0	68500
სპეციალური ინსტრუმენტები	48403	4693	0	43710
ლიზინგით აღებული ქონება	1000787	405210	0	595577
მანქანა დანადგარები	11615	483	0	11132
სულ ჯამი	3591434	711581	0	2879853

ცვეთა	ნ. 31,12,21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.20
შენობა	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	29010	3974	0	25036
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	226103	48826	0	177277
ოფისის აღჭურვილობა	1940	212	0	1728
სატრანსპორტო საშუალებები	18343	3767	0	14576
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	1587	412	0	1175
სპეციალური ინსტრუმენტები	5692	2972	0	2720
ლიზინგით აღებული ქონება	46114	13556	0	32558
მანქანა დანადგარები	534	496	0	38
სულ ჯამი	329323			255108
საბალანსო ღირებულება.	3262111	74215		2624745

კომპანიას გააჩნია:

- სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთები საერთო ფართობით 24078 კვ.მ, ჭიათურაში სოფელ რგანსა და სოფელ სარქველეთუბანში.

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 3 ერთეული

- ძაღვანი მანქანები და მოწყობილობები 6 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი, 1 რთეული ბორბლებიანი ექსკავატორი და 1 ერთეული თვითმტვირთველი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	79213	34109
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	79213	34109

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 2021 წლის 79213 ლარის ვალდებულებიდან ძირითადი ნაწილია ტექნიკის რემონტის მომსახურების შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულება 23808 ლარი და ნედლი მადნის გამდიდრების მომსახურების ვალდებულება 17447 და მანგანუმის ნედლი მადნის ტრანსპორტირების ვალდებულება 31880 ლარი.

3.1. 6 ფინანსური იჯარის ვალდებულება

შენიშვნა 6

დასახელება	2021 წ	2020 წ
თბსი ლიზინგი	513962	355722

კომპანიას 2021 წლის ბოლოს თიბისი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 513962 ლარი მუხლუხა ბუღდოზერის და 2021 წელს ლიზინგით შეძენილი მუხლუხა ექსკავატორის 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	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	4306122	397455
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	328904	
ამონაგები სულ	4635026	397455

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან ხოლო საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები ფორმირდება მანგანუმის კონცენტრატის რეალიზაციიდან.

3.2.2 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
შრომის ანაზღაურება	490923	319331
ტრანსპორტირების ხარჯები	72563	8047
საწვავის ხარჯი	767237	550577
იჯარის ხარჯი	199152	171510
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	4389	4932
კარიერის პროექტირების ხარჯები	0	6489
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	145556	92312
ცვეთა და ამორტიზაცია	72776	71725
ნედლეულის რეცხვის ხარჯი	65676	0
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1818272	1224923

2020 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 67-70% შეადგენს მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო 2021 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 77-79%-ია.

3.2.3 საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	312550	441286
საპროცენტო ხარჯი	78617	77793
ქონების და სხვა გადასახადის ხარჯი	40333	34602
ადმინისტრაციული მრ. საშუალებების ცვეთა	1472	1146
ლიზინგის ფინანსური ხარჯი	21061	11448
სულ	454033	566275

- 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	2021 წ	2020 წ
საბანკო მომსახურების	5590	2888
კომუნიკაციის ხარჯი	600	592
დაზღვევის	2023	398
იჯარის ხარჯი	4632	3360
საკანცელარიო ხარჯი	373	166
საპენსიო შენატანი	16096	15153
დასუფთავების ხარჯი	889	0
სულ	30203	22557

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	15484	79661
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(63 940)	(95 895)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(48 456)	(16 234)

3.2.6 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/ზარჯები

შენიშვნა 6

დასახელება	2021 წ	2020 წ
საქველმოქმედო ხარჯები	(7 934)	(13 173)
კოვიდ ტესტები და ინვენტარი	-	(2 298)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(7 934)	(15 471)

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 (გადასახდებელი) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

5.1 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

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