

შპს "ალექსანდრე"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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

მ. ლომი



ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობისშესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2021 წ	2020 წ	2019წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	24354	795068	797690
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2		456012	150315
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	373812	174559	199476
სულ მიმდინარე აქტივები		398166	1425639	1147481
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	546618	698033	4521
ლიზინგით აღებული აქტივი				803015
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		546518	698033	807536
სულ აქტივები		944784	2123672	1955017
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	136514	117046	92557
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	49769	592548	449218
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	77230	131	59388
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	41286	132404	50407
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	18489	8180	809
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			20550	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				169575
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		323288	870728	821954
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			131	46308
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		323288	870859	868262
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4656	4656	4656
გაუნაწილებელი მოგება		616840	1248157	1082099
სულ საკუთარი კაპიტალი		621496	1252813	1086755
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		944784	2123672	1955017

რ. ლო



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2021 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	2382257	3965495
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2590835)	(2937842)
საერთო მოგება		(208578)	1027653
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(107710)	(117485)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			(19444)
საოპერაციო მოგება		(316288)	890724
არასაოპერაციო შემოსავალი		3112	18368
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		(313176)	909092
მოგების გადასახადის ხარჯი		(47721)	(111455)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(360897)	797637
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1248157	1082099
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(270420)	(631579)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		616840	1248157

ნ. ლომი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2021წ	2020წ	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2835051	4403128	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(2508017)	(2619799)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(399123)	(360260)	
სახსრები			
დღგ და სხვა გადასახადები	(254416)	(347314)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(251019)	(118883)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(577524)	956872	
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	77230		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული		(327915)	
ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა			
გაცემული დივიდენდი	(270420)	(631579)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა			
ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(770714)	(2622)	
წმინდა ზრდა/(შემცირება)			

ნ. ლორთქიფანიძე



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4656		1082099	1086755
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				797637
გაცემული დივიდენდი				(631579)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		1248157	1252813
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(360897)
გაცემული დივიდენდი				(270420)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		616840	621496

წ. ლომი



**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 , რამაზ ბედინაშვილი პ.ნ 54001004305
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. ჭიათურა, 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, 2021 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 წარმოიშობა.

რ. ლი



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 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისაწარმოს 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. ნოლო 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.

ა. ლომი



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	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	22090	795068
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	2264	
სულ ფულადი სახსრები:	24354	795068

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში" და სს "თი ბი სი ბანკში" (ძირითადი). არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

შენიშვნა 2

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

დასახელება	2021წ	2020წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	-	456013
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	-	456013

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

ნ. ლომი



3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	1528	2102
დაუმთავრებელი წარმოება	372284	172457
საქონელი	-	-
სხვა	-	-
სულ მარაგები	373812	174559

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

საქონლის ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6. 31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	6. 31.12.20
სატრანსპორტო საშუალებები	7000	-	-	7000
მცირეფასიანი ინვენტარი	1074	1074	-	-
ძალოვანი მანქანები	946203	-	-	946203
სულ ჯამი	954277			953203

ნ. ლუ



ცვეთა	6. 31.12.21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6. 31.12.20
სატრანსპორტო საშუალებები	5979	1750	-	4229
მცირეფასიანი ინვენტარი	173	173	-	-
ძალოვანი მანქანები	401507	150565	-	250942
სულ ჯამი	407659	152488		255171
საბალანსო ღირებულება.	546618			698032

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, აღნიშნული ქონება კლასიფიცირდება კომპანიის ბალანსზე როგორც ძალოვანი მანქანები.

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	136514	117046
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	49769	592548
ანარიცხები	18489	8180
საგადასახადო ვალდებულებები	41286	132404
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	20550
სხვა ვალდებულებები	77230	131
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	323288	870859

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (საიჯარო ვალდებულება რომელიც წარმოშობილია მანგანულის გამამდიდრებელი ფაბრიკის და ტექნიკის იჯარისაგან, ასევე მანგანუმის მოპოვებისა და გამამდიდრებლისათვის გაწეული მომსახურებისაგან) არსებული დავალიანებისაგან .

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ. ასევე ორგანიზაციას გააჩნია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 41286 ლარის საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ .

ნ. ლ.



დასახელება	2021 წ	2020 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	77230	-

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ერიცხება სასესო ვალდებულება შპს "მანგანუმ ლოჯისტიკი"-ს მიმართ 77230 ლარის ოდენობით, აღნიშნული სესხი აღებული 2021 წლის 28 ივლისს.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2382257	3965495
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3112	18368
ამონაგები სულ	2385369	3983863

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.

რ. ლო



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2021წ	2020წ
მომსახურების თვითღირებულება	2590835	2937842
სულ თვითღირებულება	2590835	2937842

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

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	174319	335826
მასალები	81825	15764
ტრანსპორტირების ხარჯები	175740	119425
საწვავის ხარჯი	707241	722651
ამორტიზაცია	150738	250942
სხვა ხარჯები	245019	97235
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და იჯარაზე	1055953	1395999
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2590835	2937842

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	48004	60727
ბანკის მომსახურების	987	2236
საკონსულტაციო მომსახურება	12203	12500
საპენსიო შენატანი	5154	4565
ცვეთა ამორტიზაცია	1750	1750
სხვა საგადასახადო ხარჯი	7183	20717
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	1400
სხვა ხარჯი	32429	13590
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	107710	117485

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 19 დეკემბერი.

შპს "ალექსანდრე"-ს დირექტორი;

რ. ლაშა

რამაზ ბედინაშვილი

