

შპს ანდრო

ს/კ -415591764-

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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 -შავლეგ შეყილაძე - პ.ნ. -54001011173 60 %

კომპანიის დამფუძნებელი -მალხაზ შამუგია - პ.ნ. -01024082224 40 %

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, 2022 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 2022 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 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. საკუროსო 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 წელი	2022 წელი		2022. 31.12 წლისათვის
		შემოვიდა	გავიდა	
ნაღდი ფული საღაროში	128828	2069039	1972614	225253
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	10656	3047168	3056010	1814
სულ ფულადი სახსრები:	139484	5116207	5028624	227067

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	2022 წ	
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1084488	
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1084488	

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

კეტი	დასახელება	2022 წ	
	მასალები და ნედლეული	9906	
	მზა პროდუქცია		
	სხვა		
	სულ მარაგები	9906	

მასალები განკუთვნილია ძირითადი საქმიანობისათვის

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.22
მიწის ნაკვეთები	605306	353200	4000	954506
შენობა	14830	350000	0	364830
მანქანა დანადგარები	251882	1963	0	253845
ელექტრო მოწყობილობები	0	0	0	0
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	0	0	0	0
ოფისის აღჭურვილობა	4788		0	4788
სატრანსპორტო საშუალებები	1614450	498578	264698	1848330
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0	0	0	0
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	2491256	1203741	268698	3426299

ცვტა	ნ. 31,12,21	ცვ. დარიცხვა	ჩამოწერა	ნ.31,12.22
მიწის ნაკვეთები	0		0	0
შენობა	1445	7961	0	9406
მანქანა დანადგარები	42791	27950	0	70741
ელექტრო მოწყობილობები			0	
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები			0	
ოფისის აღჭურვილობა	4788	0	0	4788
სატრანსპორტო საშუალებები	776584	170855	14985	932454
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა			0	
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	825608	206766	14985	1017389
საბალანსო ღირებულება.	1665648			2408910

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	87273	123267
საგადასახადო ვალდებულება	43741	175743
საპენსიო ფონდი	7510	1331
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	138524	300341

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან,

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2021 წ	2021 წ
თიბისი ბანკი	0	0

2022 წელში კომპანიას სესხი არ აქვს

3.2 მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ ანგარიშგების შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3471531
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან	351950
საშემოსავლოს შეღავათიდან	
ამონაგები სულ	3823481

კომპანიის შემოსავლების 90 % ფორმირდება მისი ძირითადი საქმიანობიდან მანგანუმის მადნის მოპოვების გადამუშავების მომსახურება

2022 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 90-95% დაკავშირებულია და მიეკუთვნება მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, .

- კომპანიის დასაქმებულთა რაოდენობა 2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს ანდრო
ფინანსური მდგომარეობა 2022 წლის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	227067	139484	133443
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1084488	1030800	715465
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	9906	16062	28737
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	9906	16062	28737
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
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	2408910	1665648	1417017
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3730371	2851994	2294662
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	123267	87273	108565
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	175743	43741	51404
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	5315
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1331	7510	2465
სულ ვალდებულებები	300341	138524	167749
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3430030	2713470	2126913
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3430030	2713470	2126913
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3730371	2851994	2294662
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9906	1186346	877645
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3823481	2648446
საქონლის გაყიდვიდან	351950	916612
მომსახურების გაწევიდან	3471531	1726195
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	5639
გაყიდვების თვითღირებულება	-262891	-114228
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3560590	2534218
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-516675	-434619
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-206766	-191228
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-208
იჯარის ხარჯი	-95895	-14700
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-871897	-907388
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1691233	-1548143
საოპერაციო მოგება	1869357	986075
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 ვაჭრობიდან და	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-11000	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერა	1858357	986075
მოგების გადასახადის ხარჯი	-171270	-59928
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1687087	926147
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1687087	926147
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2713470	2126913
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-970527	-339590
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3430030	2713470

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	87583	6041
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	87583	6041
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	139484	133443
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	227067	139484