

შპს „მაინერ მე“ (ს/კ 402150925)

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მაინერ მენ“ რეგისტრირებულია 2019 წლის 11 ნოემბერს; კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ზ. ჭავჭავაძის #9. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასარგებლო წილისუფლების (მანგანუმ შემცველი) მოპოვება, გადამუშავება, რეალიზაცია, ასევე შეტენა-რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან ან/და მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიუწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი საფაქრო და ვალაზე აღრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

დირექტორი: შალვა სირაძე



ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი



მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდგომ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიას არ გააჩნია საკუთრებაში არსებული მიწა ან მენობა-ნაგებობა.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენებს წრფივ მეთოდს, კონკრეტული ჯგუფისთვის შესაბამისი სასარგებლო ვადის/თუ სალიკვიდაციო ღირებულების გათვალისწინებით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ საჩუქარიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ღირეუტონი: შალვა სირაძე



ბუღალური: ნინო ჩანადირი



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო დირექტულები, 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. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ განუხორციელებია ისეთი მოვლენები, ან არ აღმოჩენილა ისეთ გარემოებაში რომელიც არსებითად შეცვლიდა მის ფინანსურ მდგომარეობას ან იქონიებდა გავლენას მის საქმიანობაზე.

დირექტორი: მალვა სირაძე



ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	36,034	204,997	88,126
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,057,169	6,137,723	14,787
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	-	-	-
მზა პროდუქცია	9	9,989,898	7
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	19,176	21,376	-
ძირითადი საშუალებები	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	519,862
სულ აქტივები	5,112,388	16,353,994	622,782

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	4,541,105	15,753,346	294,023
სავაჭრო ვალდებულებები	-	-	-
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	8,247	106,520	7,934
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	4,549,352	15,859,866	301,957

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კომპანია)	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	563,036	494,128	320,825
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	563,036	494,128	320,825
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,112,388	16,353,994	622,782
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5,093,212	16,332,617	102,921
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,549,352	15,859,866	301,959

7.1.4
6.1.4

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	11,994,539	7,814,999
საქონლის გაყიდვიდან	11,994,539	7,814,999
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(11,645,252)	(6,665,605)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	349,287	1,149,394
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	508,925	46,365
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(15,000)	(25,207)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(774,174)	(997,249)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(280,249)	(976,091)
საოპერაციო მოგება	69,038	173,303

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გა	69,038	173,303
მოგების გადასახადის ხარჯი	(130)	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	68,908	173,303

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური ა	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწა	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	68,908	173,303
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყ	494,128	320,825
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტა	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	563,036	494,128

J. L. 4

E. L. 4

შპს მაინერ მეი (ს/კ 402150925)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2022 31/12/2021

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)	-	-
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	204,997	88,126
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	-


