

შპს "ალექსანდრე"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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



Handwritten signature in blue ink.

ანგარიშგებაფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2022 წ	2021 წ	2020 წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	790	24354	795068
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	203218		456012
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	495002	373812	174559
სულ მიმდინარე აქტივები		699010	398166	1425639
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	620549	546618	698033
ლიზინგით აღებული აქტივი		200366		
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		820915	546518	698033
სულ აქტივები		1519925	944784	2123672
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	97367	136514	117046
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	530836	49769	592548
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	77230	77230	131
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5	44464	41286	132404
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	33433	18489	8180
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		27995		20550
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		811325	323288	870728
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				131
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		267490		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1078815	323288	870859
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4656	4656	4656
გაუნაწილებელი მოგება		436454	616840	1248157
სულ საკუთარი კაპიტალი		441110	621496	1252813
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1519925	944784	2123672



Handwritten signature in blue ink.

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2022 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2021 წელი
ამონაგები	1	2898096	2382257
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(2991126)	(2590835)
საერთო მოგება		(93030)	(208578)
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(83478)	(107710)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		(176508)	(316288)
არასაოპერაციო შემოსავალი		6375	3112
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		(170133)	(313176)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1538)	(47721)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(171671)	(360897)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		616840	1248157
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		(8715)	(270420)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		436465	616840



Handwritten signature in blue ink.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2022წ	2021წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1705327	2835051
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(977699)	(2508017)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(370939)	(399123)
სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები	(149348)	(254416)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(187515)	(251019)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	19826	(577524)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანა, ანაღდარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი		
სახსრები		
მანქანა, ანაღდარების 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	(34675)	
ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	(8715)	(270420)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	(23564)	(770714)
წმინდა ზრდა / (შემცირება)		



რ. ზ. მ. /

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4656		1248157	1252813
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(360897)
გაცემული დივიდენდი				(270420)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		616840	621496
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(171671)
გაცემული დივიდენდი				(8715)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		436454	441110



Handwritten signature

is LM

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 2022 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. ხოლო 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.



მ. ლა

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	2022წ	2021წ
ნაღდი ფული საღაროში	790	22090
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	-	2264
სულ ფულადი სახსრები:	790	24354

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	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	203218	-
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	203218	-

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



Handwritten signature

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მასალები და ნედლეული	3052	1528
დაუმთავრებელი წარმოება	491950	372284
საქონელი	-	-
სხვა	-	-
სულ მარაგები	495002	373812

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

საქონლის ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.22	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.21
სატრანსპორტო საშუალებები	7000	-	-	7000
მცირეფასიანი ინვენტარი	5594	4520	-	1074
ძაღოვანი მანქანები	473982	-	472222	946203
სულ ჯამი	486576			954277



Handwritten signature in blue ink.

3.1.6 სესხები

ნიშვნა 6

დასახელება	2022 წ	2021 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	77230	77230

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ერიცხება სასესო ვალდებულება 77230 ლარი შპს "მანგანუმ ლოჯისტიკი"-ს მიმართ.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022წ	2021 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2898096	2382257
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6375	3112
ამონაგები სულ	2904471	2385369

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ ჰქონია.



ი. ზაქაძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2022წ	2021წ
მომსახურების თვითღირებულება	2991126	2590835
სულ თვითღირებულება	2991126	2590835

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

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	445286	174319
დამხმარე მასალები	305742	81825
ტრანსპორტირების ხარჯები	131786	175740
საწვავის ხარჯი	931183	707241
ამორტიზაცია	383691	150738
სხვა ხარჯები	234695	245019
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და იჯარაზე	558743	1055953
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2991126	2590835

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	46850	48004
ბანკის მომსახურების	1914	987
საკონსულტაციო მომსახურება	12203	12203
საპენსიო შენატანი	7276	5154
ცვეთა ამორტიზაცია	1177	1750
სხვა საგადასახადო ხარჯი	5243	7183
სხვა ხარჯი	8815	32429
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	83478	107710

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 5 ოქტომბერი.

შპს "ალექსანდრე"-ს დირექტორი;  რამაზ ბედინაშვილი

