

შპს შალაური 2012

ს/კ 439393167

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)**

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		439849	538139	168268
სავაჭრო მოთხოვნები		512983	217898	301645
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		-	-	14 697
მარაგები				
- მზა პროდუქცია		135 802	117 244	114 970
- სხვა		45062	42413	38908
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 349		
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		235	269	303
ძირითადი საშუალებები		4011696	3262111	2624745
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		5 146 976	4 178 074	3 263 536
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		827364	513962	355722
სავაჭრო ვალდებულებები		164045	79213	34109
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2400	2400	2400
საგადასახადო ვალდებულებები		54620	182127	256281
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		67550		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		163560	257003	
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		44568	61884	47109
სულ ვალდებულებები		1 324 107	1 096 589	695 621
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		3819869	3078485	2564915
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 822 869	3 081 485	2 567 915
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 146 976	4 178 074	3 263 536

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: მ. კიპაროიძე



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
		2021	2021
ნეტო ამონაგები		5 774 270	4 635 026
საქონლის გაყიდვიდან	1	2 179 887	328 904
მომსახურების გაწევიდან	1	3 594 383	4 306 122
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(2 371 885)	(1 818 272)
საერთო მოგება		3 402 385	2 816 754
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(249 452)	(312 550)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(9 102)	(1 472)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	3	(196 619)	(78 617)
იჯარის ხარჯი	3	(3 890)	(4 632)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(96 203)	(87 294)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(555 266)	(484 565)
საოპერაციო მოგება		2 847 119	2 332 189
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	(71 550)	(48 456)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული			
წმინდა შემოსავალი/ზარალი			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	6	(6 940)	(7 934)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე			
განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 768 629	2 275 799
მოგების გადასახადი		(304 087)	(264 334)
მოგება/(ზარალი)		2 464 542	2 011 465
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)		3 081 485	2 567 915
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1 723 158)	(1 497 895)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 822 869	3 081 485

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	538139	168268
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	6383988	5457012
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	21497	
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-1425321	-1018952
თანამშრომლებისთვის და მათი		
სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-641484	-619644
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა		
დღგ და სხვა გადასახადები	-1267759	-1168682
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-604604	-451932
საქველმოქმედო თანხა	-6000	-6000
ადმინისტრაციული ჯარიმები	-3190	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2995266	2360070
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანაღვარების შეძენა	-158029	
მიწის ნაკვეთების შესაძენად	-42000	-297000
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-93443	-42996
პროცენტის დაბრუნება	-26892	-17167
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული		
წმინდა ფულადი ნაკადები	2674902	2002907
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	67550	300000
ვალდებულებების გადახდა	-665603	-341768
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-1637000	-1423000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული		
წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთამორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების		
ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	439849	538139

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

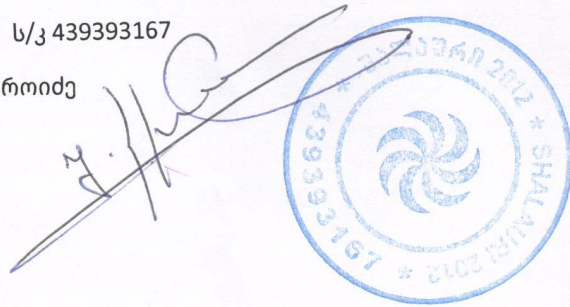
დირექტორი: შ. კიპაროიძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2022 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
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				2464542
გაცემული დივიდენდი				1723158
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		3819869	3822869

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: მ. 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 კიპაროიძე 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:

- მანგანუმის კონცენტრატის რეალიზაცია
- 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. 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 საკუროსო 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 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.

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	2022 წ	2021 წ
ნაღდი ფული სალაროში	27988	59310
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	411861	478829
სულ ფულადი სახსრები:	439849	538139

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	2022 წ	2021 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	512983	217898
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1349	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	514332	217898

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მასალები და ნედლეული	34269	28763
მზა პროდუქცია	135802	117244
საწვავ-საცხები მასალები	10793	13650
სხვა		
სულ მარაგები	180864	159657

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	6. 31,12,22	შემოსვლა	გასვლა	6.31,12.21
მიწის ნაკვეთები	377500	42000	0	335500
შენობა	0	0	0	0
მსუბუქი ავტო.	32500	32500	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	35633	0	0	35633
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	4456	0	0	4456
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	2082624	0	0	2082624
ოფისის აღჭურვილობა	6917	3001	0	3916
სატრანსპორტო საშუალებები	130009	61509	0	68500
სპეციალური ინსტრუმენტები	56670	8498	231	48405
ლიზინგით აღებული ქონება	1703408	702621	0	1000787
მანქანა დანადგარები	11615	0	0	11615
სულ ჯამი	4441332	850129	231	3591434

ცვეთა	6. 31,12,22	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	6.31,12.21
შენობა	0	0	0	0
მსუბუქი ავტო.	688	688		
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	32984	3974	0	29010
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	274929	48826	0	226103
ოფისის აღჭურვილობა	2182	242	0	1940
სატრანსპორტო საშუალებები	22282	3939	0	18343
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	1958	371	0	1587
სპეციალური ინსტრუმენტები	8964	3272	0	5692
ლიზინგით აღებული ქონება	84615	38501	0	46114
მანქანა დანადგარები	1034	500	0	534
სულ ჯამი	429636			329323
საბალანსო ღირებულება.	4011696	100313		3262111

კომპანიას გააჩნია:

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

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 5 ერთეული

- ძაღოვანი 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	2022 წ	2021 წ
სავაჭრო ვალდებულება	164045	79213
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	164045	79213

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 2022 წლის 164045 ლარის ვალდებულებიდან ძირითადი ნაწილია ტექნიკის რემონტის მომსახურების შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულება 27147 ლარი და ნედლი მადნის გამდიდრების მომსახურების ვალდებულება 2300 და მანგანუმის ნედლი მადნის ტრანსპორტირების ვალდებულება 17385 ლარი, შეძენილი ძრ. საშუალების ღირებულება 60580 ლარი და კარიერის რეკულტივაციის მომსახურებიდან ვალდებულება 50493 ლარი.

3.1. 6 ფინანსური იჯარის ვალდებულება

შენიშვნა 6

დასახელება	2022 წ	2021 წ
თიბისი ლიზინგი	827364	513962

კომპანიას 2022 წლის ბოლოს თიბისი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 827364 ლარი მუხლუხა ბულდოზერის, 2021 წელს და 2022 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	2022 წ	2021 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3594383	4306122
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	2179887	328904
ამონაგები სულ	5774270	4635026

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	2022 წ	2021 წ
შრომის ანაზღაურება	580596	490923
ტრანსპორტირების ხარჯები	96504	72563
საწვავის ხარჯი	1071369	767237
იჯარის ხარჯი	172542	199152
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	4119	4389
კარიერის პროექტირების ხარჯები	5452	0
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	179334	145556
ცვეთა და ამორტიზაცია	93838	72776
ნედლეულის რეცხვის ხარჯი	72184	65676
კარიერების რეკულტივაციის ხარჯები	42425	0
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2318363	1818272

2021 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 77-79% შეადგენს მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო 2022 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 80-81%-ია.

3.2.3 საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	249452	312550
საპროცენტო ხარჯი	196619	78617
ქონების და სხვა გადასახადის ხარჯი	31828	40333
ადმინისტრაციული ძრ. საშუალებების ცვეთა	9102	1472
ლიზინგის ფინანსური ხარჯი	31274	21061
სულ	518275	454033

- 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	2022 წ	2021 წ
საბანკო მომსახურების	4682	5590
კომუნიკაციის ხარჯი	600	600
დაზღვევის	3020	2023
იჯარის ხარჯი	3890	4632
საკანცელარიო ხარჯი	322	373
საპენსიო შენატანი	16752	16096
დასუფთავების ხარჯი	1271	889
სახელმწიფო სერვისების ხარჯი	1100	0
GPS მომსახურების ხარჯი	1267	0
საწვავის ხარჯი	4087	0
სულ	36991	30203

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	14126	15484
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(85 676)	(63 940)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(71 550)	(48 456)

დასახელება	2022 წ	2021 წ
საქველმოქმედო ხარჯები	(7 059)	(7 934)
კოვიდ ტესტები და ინვენტარი	-	-
სამეურნეო ჯარიმები	(3 190)	
ნაპატიები პირგასამტეხლოდან მიღებული შემოსავალი	3 309	
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(6 940)	(7 934)

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

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.