

შპს "ალექსანდრე"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31
დეკემბერს



გ. ხიბაძე

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



ბ. ნიხაძე

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2023 წ	2022 წ	2021 წ
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	42880	790	24354
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	111834	203218	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	326936	495002	373812
სულ მიმდინარე აქტივები		481650	699010	398166
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	520773	620549	546618
ლიზინგით აღებული აქტივი			200366	
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		520773	820915	546518
სულ აქტივები		1002423	1519925	944784
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	105551	97367	136514
სხვა ვალდებულებები მომსახურებიდან	5	856677	530836	49769
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	196230	77230	77230
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	5		44464	41286
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის	5	38692	33433	18489
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			27995	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1197150	811325	323288
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			267490	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1197150	1078815	323288
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4656	4656	4656
გაუნაწილებელი მოგება		(199383)	436454	616840
სულ საკუთარი კაპიტალი		(194727)	441110	621496
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1002423	1519925	944784



ბ. ნიხაძე

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2023 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	762506	2898096
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1314010)	(2991126)
საერთო მოგება		(551504)	(93030)
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(84333)	(83478)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		(635837)	(176508)
არასაოპერაციო შემოსავალი			6375
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯები			
მოგება დაბეგვრამდე		(635837)	(170133)
მოგების გადასახადის ხარჯი			(1538)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(635837)	(171671)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		436454	616840
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		-	(8715)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(199383)	436454



ბ. ნიხაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2023წ	2022წ
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	916695	1705327
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(477078)	(977699)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი	(165183)	(370939)
სახსრები		
დღგ და სხვა გადასახადები	(64311)	(149348)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		(187515)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	210123	19826
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	312000	-
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული	(287033)	(34675)
ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(193000)	
გაცემული დივიდენდი		(8715)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	42090	(23564)
წმინდა ზრდა/(შემცირება)		



ბ. ხიბაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4656		616840	621496
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(171671)
გაცემული დივიდენდი				(8715)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		436454	441110
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(635837)
გაცემული დივიდენდი				-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4656		(199383)	(194727)



ბ. ხიბაძე

- 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: ვახტანგ მასხარაშვილი, 54001003743 50%

ეკატერინე ასანიძე, 54001008914 50%

კომპანიის დირექტორია , გიორგი ხიხაძე პ.ნ 54001010393

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. ქალაქი ჭიათურა, იაკობ გოგებაშვილის ქუჩა, N26, ბინა N34

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, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს 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 წარმოიშვა.



გ. ხიხაძე

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 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისა წარმოს 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.



ბ. სიხაძე

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	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული სალაროში	39671	790
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	3209	-
სულ ფულადი სახსრები:	42880	790

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	2023წ	2022წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	109127	203218
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	109127	203218

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



ბ. ნიხაძე

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მასალები და ნედლეული	4653	3052
დაუმთავრებელი წარმოება	322283	491950
საქონელი	-	-
სხვა	-	-
სულ მარაგები	326936	495002

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

საქონლის ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.23	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.22
სატრანსპორტო საშუალებები	7000	-	-	7000
მცირეფასიანი ინვენტარი	6280	686	-	5594
ძაღოვანი მანქანები	633046	633046	473982	473982
სულ ჯამი	646326			486576



ბ. ხიბაძე

ცვეთა	ნ. 31.12.23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.22
სატრანსპორტო საშუალებები	7000	-	-	7000
მცირეფასიანი ინვენტარი	2626	1276	-	1350
ძალოვანი მანქანები	115927	312049	473982	277860
სულ ჯამი	125553	313325	473982	286210
საბალანსო ღირებულება.	520773			200366

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ერთი ერთეული (მაღალი გამავლობის მსუბუქი ავტომანქანა VAZ-2131 NIVA-საგან - რომელიც შეძენილია 2018 წელს).

კომპანიას 2022წელს თობისი ლიზინგიდან ლიზინგით აღებული მძიმე ტექნიკა ექსკავატორი HYUNDAI R480LC-9S რომლის საფასურის გადახდაც წინსწრებით და მოხდა გამოსყიდვა .

-კომპანიას უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	105551	97367
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	856677	530836
ანარიცხები	38692	33433
საგადასახადო ვალდებულებები	-	44464
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	27995
სხვა ვალდებულებები	-	77230
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	1197150	811325

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

სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.



ბ. ხიბაძე

3.1.6 სესხები

ნიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	77230	77230
შპს ემ გრუპი	119000	-
სულ სესხი	196230	77230

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ერიცხება სასესო ვალდებულება 77230 ლარი შპს "მანგანუმ ლოჯისტიკი"-ს მიმართ. ასევე საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ აიღო სესხი შპს "ემ გრუპი"-დან 119000 ლარის ოდენობით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2023წ	2022წ
მომსახურებიდან ამონაგები	592304	2898096
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	170202	6375
ამონაგები სულ	762506	2904471

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

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან ურთიერთობა არ ჰქონია, ხოლო ერთი ერთეული მძიმე ტექნიკის ექსკავატორის რეალიზაცია მოხდა აზერბაიჯანის მოქალაქეზე 170202 ლარად.



ბ. ნიხაძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2023წ	2022წ
მომსახურების თვითღირებულება	1314010	2991126
სულ თვითღირებულება	1314010	2991126

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

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	149143	445286
დამხმარე მასალები	284602	305742
ტრანსპორტირების ხარჯები	8000	131786
საწვავის ხარჯი	123642	931183
ამორტიზაცია	279229	383691
სხვა ხარჯები	9296	234695
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და იჯარაზე	461098	558743
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1314010	2991126

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ხელფასები	16040	46850
ბანკის მომსახურების	208	1914
საკონსულტაციო მომსახურება	5678	12203
საპენსიო შენატანი	2630	7276
ცვეთა ამორტიზაცია	-	1177
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10376	5243
სხვა ხარჯი	49401	8815
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	84333	83478

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი.

შპს "ალექსანდრე"-ს დირექტორი;

ბ. ნიხაძე

გიორგი ნიხაძე

