



შ.პ.ს „აუდიტსერვისი 2009“

ს/ნ 200271632

SARAS-F-449084

**დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შესახებ**

შპს „ლეგომეტალ“

ს/ნ 400290608

2022 წლის 31 დეკემბერი

TEL +995 322 72 98 10

TEL +995 574 477 488

www.audit-service.ge

info@audit-service.ge

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება	11
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	12
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	13
1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	13
2. შედგენის საფუძველი	14
3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები	14
4. ძირითადი საშუალებები	22
5. გაცემული სესხები	23
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	23
7. სავაჭრო და სხვა მოხოვნები	23
8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	24
9. კაპიტალი	24
10. გაუნაწილებელი მოგება	24
11. სასესხო ვალდებულებები	24
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	25
13. საგადასახადო ვალდებულება	25
14. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	25
15. რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	25
16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	26
17. საპროცენტო ხარჯი	26
18. არასაოპერაციო შემოსავლები	26
19. არასაოპერაციო ხარჯები	27
20. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები	27
21. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები	28
22. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	29
23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	29
24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	30

შპს „ლეგომეტალ“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

წინამდებარე ანგარიშგება განიხილება დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნაში აღწერილ დამოუკიდებელ აუდიტორთა ვალდებულებებთან ერთად იმ მიზნით, რათა გაიმიჯნოს ხელმძღვანელობისა და დამოუკიდებელ აუდიტორთა პასუხისმგებლობა შპს „ლეგომეტალის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ფინანსური აღრიცხვის პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ისინი ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2024 წლის 08 თებერვალს.

კომპანიის მენეჯმენტი:
თემურ ბოლქვაძე
08 თებერვალი 2024 წელი

კომპანიის მთავარი ბუღალტერი
თინათინ ნონიკაშვილი



აუდიტსერვისი 2009
SARAS-F-449084

შპს „ლეგომეტალის“ „მენეჯმენტს

დამფუძნებელ პარტნიორებს

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ლეგომეტალის“ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგების და კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი საარღიჯვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „ლეგომეტალის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისთვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით და შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (მსს ფასს).

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ კომპანიის აუდიტორებად დავინიშნეთ 2023 წლის 15 დეკემბერს და ამდენად, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგების ფიზიკურ გადათვლას არ დავსწრებივართ. ჩვენ ვერ შევძელით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფლობილი მარაგების რაოდენობაში ალტერნატიული საშუალებებით დარწმუნება. ვინაიდან მარაგების საწყისი ნაშთი ფინანსური შედეგებისა და ფულადი ნაკადების განსასაზღვრად მნიშვნელოვანი მონაცემია, ჩვენ ვერ შევძელით იმის დადგენა, საჭირო იქნებოდა თუ არა სრული

შემოსავლების ანგარიშში ასახული წლების მოგების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადების კორექტირება.

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ჩვენი პასუხისმგებლობა აღნიშნული სტანდარტების მიხედვით აღწერილია ამ დასკვნის აბზაცში სათაურით ”აუდიტორის პასუხისმგებლობა” . ჩვენ დამოუკიდებლობა ვართ კომპანიისგან, როგორც ამას მოითხოვს პროფესიონალ ბუღალტერთათვის საერთაშორისო ეთიკის სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული ეთიკის კოდექსი, ჩვენი დამოუკიდებლობა ასევე შესაბამისობაშია საქართველოში არსებულ მოთხოვნებთან და ჩვენ სრულად ვასრულებთ სხვა მოთხოვნებს, რომელიც განსაზღვრულია ეთიკის ნორმებით, დარწმუნებული ვართ, რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარის და შესაფერის საფუძველს გვაძლევს აუდიტორული დასკვნისთვის.

მმართველობითი ანგარიშგება

მმართველობით ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. მმართველობითი ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვას, რაც მოითხოვს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონით განსაზღვრული მეორე კატეგორიის საწარმოებისგან, რომელსაც მიეკუთვნება კომპანია.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებასთან დაკავშირებით

შპს „ლეგომეტალის“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის წარდგენაზე მსს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

აღნიშნული პასუხისმგებლობა მოიცავს იმგვარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებას, დანერგვასა და შენარჩუნებას, რომელიც აუცილებელია ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდენისათვის, რომელიც არ შეიცავს შეცდომით ან თაღლითობით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტი ვალდებულია შეაფასოს კომპანიის შესაძლებლობა გააგრძელოს საქმიანობა უწყვეტად და საჭიროების შემთხვევაში წარადგინოს ახსნა-განმარტებითი ინფორმაცია საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებით. მენეჯმენტი აგრეთვე ვალდებულია მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს უწყვეტობის დაშვების საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მენეჯმენტი აპირებს კომპანიის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეჩერებას ან თუ კომპანიას არ აქვს სხვა რეალისტური არჩევანი

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზედ, რომ ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად, თუკი გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ მათ ცალ-ცალკე ან ერთობლიობაში შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების გადაწყვეტილებაზე.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიყენებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე;

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ისეთი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვებას, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „ლეგომეტალის“ შიდა კონტროლის მექანიზმების ეფექტურობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა შპს „ლეგომეტალის“ ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს „ლეგომეტალი“ უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

- მოვიპოვეთ საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციაზე, რათა მოსაზრება გამოვთქვათ ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ჩვენი პასუხისმგებლობაა კომპანიის აუდიტის მართვა, გაძღოლა და სათანადოდ ჩატარება. ჩვენ ვრჩებით ერთადერთ პასუხისმგებელად ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაზე.

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან

საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, მათი არსებობის შემთხვევაში.

იმ აუდიტის გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგადაც მომზადდა ეს დასკვნა, არის ელენე დოლიძე.

ელენე დოლიძე (აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-105441)

შპს „აუდიტსერვისი 2009“

09 თებერვალი 2024 წელი

საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის ქ # 1 ბ.

შპს „ლეგონეტალ“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	556,538	293,509
არამატერიალური აქტივები		6,143	6,143
გაცემული სესხი	5	4,121,407	1,827,583
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,684,088	2,127,235
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	6	4,639,861	5,904,222
გაცემული ავანსები		92,065	29,924
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	391,530	4,282,386
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	219,866	224,498
სულ მიმდინარე აქტივები		5,343,322	10,441,030
სულ აქტივები		10,027,410	12,568,265
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	9	1,967,673	1,950,173
გაუნაწილებელი მოგება	10	6,212,442	7,799,135
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,180,115	9,749,308
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	11	540,400	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		540,400	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,176,172	1,717,440
მიღებული სესხები	11		1,040,854
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	13	130,724	60,663
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,306,896	2,818,957
სულ ვალდებულებები		1,847,296	2,818,957
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10,027,410	12,568,265

გამოსაცემად დამტკიცების და ხელმოწერის თარიღია 08 თებერვალი 2024

თემურ ბოლქვაძე
 დირექტორი

თინათინ ნონიკაშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები საქონლის რელიზაციიდან სხვა შემოსავალი	14	67,845,407 139,931	122,719,175 484,688
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(66,112,693)	(111,029,548)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,250,697)	(958,478)
საერთო მოგება		621,948	11,215,837
საპროცენტო ხარჯი	17	(33,884)	(49,311)
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	562,004	235,463
არასაოპერაციო ხარჯი	19	(2,736,761)	(5,180,784)
მოგება გადასახადით დაბეგვრამდე		(1,586,693)	6,221,205
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის მოგება-ზარალი		(1,586,693)	6,221,205
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული მოგება-ზარალი		(1,586,693)	6,221,205

თემურ ბოლქვაძე
დირექტორი

თინათინ ნონიკაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		70,983,443	120,767,585
საფინანსო შემოსავალი			
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(65,687,441)		(113,621,679)
შრომის ანაზღაურება	(1,296,329)		(1,623,505)
გადახდილი გადასახადი	(114,126)		(1,817,997)
გადახდილი პროცენტი	(33,530)		(49,311)
საპენსიო ანარიცხი/მოსაკრებელი	(675,475)		(992,715)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		3,176,543	2,662,378
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	(342,280)		(133,113)
სესხის გაცემა	(2,340,797)		(1,785,924)
გაცემული სესხის მიღება	43,728		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2,639,350)	(1,919,037)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება	561,540		1,602,000
მიღებული სესხის დაბრუნება	(1,032,204)		(512,796)
კაპიტალის გაზრდა	4,717,500		5,800,000
კაპიტალის შემცირება	(4,700,000)		(7,800,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(453,164)	(910,796)
საკურსო სხვაობის გავლენა ფულად ნაკადებზე	(88,661)		(13,234)
ფულის სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		224,498	405,187
ფულის სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		219,866	224,498

გამოსაცემად დამტკიცების და ხელმოწერის თარიღია 08 თებერვალი 2024

თემურ ბოლქვაძე
დირექტორი

თინათინ ნონიკაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს		3,950,173	1,577,930	5,528,103
წლის მოგება/(ზარალი)		-	6,221,205	6,221,205
კაპიტალის ცვლილება		(2,000,000)	-	(2,000,000)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს		1,950,173	7,799,135	9,749,308
წლის მოგება/(ზარალი)		-	(1,586,693)	(1,586,693)
კაპიტალის ცვლილება		17,500	-	17,500
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს		1,967,673	6,212,442	8,180,115

გამოსაცემად დამტკიცების და ხელმოწერის თარიღია 08 თებერვალი 2024

თემურ ბოლქვაძე
დირექტორი

თინათინ ნონიკაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლეგომეტალის“ (შემდგომში კომპანია), სახელმწიფო რეგისტრაცია განხორციელდა 2020 წელს, მარეგისტრირებული ორგანო სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. მინიჭებული აქვს სარეგისტრაციო ნომერი 400290608. კომპანია წარმოადგენს კერძო სამართლის სუბიექტს და ახორციელებს ფერადი ლითონის ექპორტის ოპერაციებს

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია გლდანი-ნამალევის რაიონი, თორნიკე ერისთავის ქუჩა N 2 გ, ბინა N 17, კომპანიის ფაქტობრივი საქმიანობის მისამართია ქ.თბილისი, კაიროს ქუჩა # 15.

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენს 51 ადამიანს. (2021 წელს 57).

კომპანიის მენეჯმენტმა განიცადა ცვლილება - ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილ პირს 2022 წლის 31 დეკემბრის წარმოადგენს თემურ ბოლქვაძე პ/ნ 61006000500, 2021 წელს წარმოადგენდა ფრიდონ კომახიძე პ/ნ 61006041463.

კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ :

დამფუძნებლები	რეგისტრირებული წილი	
	12/31/2022	12/31/2021
თემურ ბოლქვაძე	100%	-
ფრიდონ კომახიძე	-	100%

კომპანია 2021 წელს კომპანიამ განახორციელა მეკავშირე საწარმოში - შპს „ლ კაპიტალში“ ფლობილი 49 % წილის რელიზაცია, შესაბამისად კომპანია აღარ ფლობს წილს მეკავშირე საწარმოში.

შპს „ლეგომეტალის“ საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ფერადი ლითონების ჯართის შეძენა-რეალიზაცია, ფერადი ლითონი ჯართის მიწოდება ხორციელდება არარეზიდენტ კომპანიებზე საქონლის ექპორტის გზით. კომპანიას ასევე გაცემული აქვს უძრავი ქონება ქვეიჯარით.

2. შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) საფუძველზე.

2.2 საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის დაშვებით, რომ კომპანია წარმოადგენს მოქმედ საწარმოს და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას.

2.3 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიულ ღირებულებებზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიების აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მითითებულ შენიშვნებში.

2.4 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციების ასახვა ბუღალტრულ ანგარიშგებაში ხორციელდება ოპერაციების განხორციელების დღეს არსებული კურსის გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები

3.1 უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

უცხოურ ვალუტაში არსებული მუხლების გადაფასებისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

ვალუტა	12/31/2022	12/31/2021
დოლარი/ლარი	2.702	3.0976
ევრო/ლარი	2.8844	3.504

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ხარჯი, თუ ამის აუცილებლობა არსებობს.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლების შემდეგ;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა საქმიანობისათვის, გარდა მარაგის წარმოებისა.

ზარალი, რომელიც წარმოშობილია ძირითადი საშუალების ჩამოწერიდან აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში, ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება აღიარდება ხარჯებში, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით და ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ცვეთის აღსარიცხად განსაზღვრული დროითი პერიოდი წარმოდგენილია შემდეგნაირად.:

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

- სატრანსპორტო საშუალებები 10 წელი
- მანქანა- დანადგარები 4-10 წელი
- ინვენტარი, მოწყობილობა და სხვა აქტივები 2-5 წელი

აქტივის ნარჩენი ღირებულება წარმოადგენს შეფასებით თანხას, რომელსაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა აქტივის გაყიდვიდან, (გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით), თუ აქტივს უკვე ექნებოდა მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს მოსალოდნელი ასაკი და მდგომარეობა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება ნულია, თუ კომპანია აპირებს მის გამოყენებას აქტივის მთელი ფიზიკური ვადის განმავლობაში. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება და საჭიროების შემთხვევაში იცვლება ბალანსის მომზადების თარიღისთვის.

3.3 არამატერიალური აქტივი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივი თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასით, ხოლო მომდევნო პერიოდებში აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

3.4 ინვესტიციების აღრიცხვა

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ყველა ინვესტიცია აღირიცხება თვითღირებულების მოდელით. ინვესტიციის შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ინვესტიციიდან მიღებული დივიდენდები და სხვა სახის განაწილებები აღიარდება, როგორც შემოსავალი, იმის მიუხედავად საიდან იქნა მიღებული ეს განაწილებები. თუ არსებობს ინვესტიციის გამოქვეყნებული კოტირებული ფასი, ინვესტიცია ფასდება რეალური ღირებულებით.

3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად ფასდება გარიგების ფასით, მომდევნო პერიოდებში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. მოკლევადიანი მოთხოვნები, რომელთაც პროცენტი არ ერიცხება აღირიცხება

მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით. ამოუღებადი თანხების სავარაუდო ოდენობის შესაბამისი ანარიცხები აღიარდება მოგება-ზარალში მაშინ, თუ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. აღიარებული ანარიცხები იზომება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და საწყისი აღიარებისას

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

მიღებული სავარაუდო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, როდესაც ეს უკანასკნელი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით არის დისკონტირებული.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

3.7 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ძირითადი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია

- ფულადი სახსრები;
- სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

- დეპოზიტები და ვადიანი დეპოზიტები;
- სესხებთან და ანგარიშებთან დაკავშირებული მოთხოვნები და ვალდებულებები;

თავდაპირველი შეფასება

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება კომპანია მას აფასებს გარიგების ფასით გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, (ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით) თუ შეთანხმება თავისი არსით არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას საწარმოსთვის ან მისი კონტრაგენტისთვის.

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს საწარმომ ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება უნდა შეაფასოს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით. რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

შემდგომი შეფასება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია სავალო ინსტრუმენტებს აფასებს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ისეთი სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი ვალდებულებები და მოკლევადიანი აქტივები ფასდება გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების (სხვა სახის კომპენსაციის) არადისკონტირებული ღირებულებით. გარდა იმ შეთანხმებებისა, რომლებიც ფინანსურ ოპერაციებს წარმოადგენს

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივის გაუფასურების, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით და ობიექტური მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში. მსგავსი მტკიცებულებებია, რომ დებიტორთან იწყება გაკოტრება, ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, ან გადახდის პირობების შეცვლის მოთხოვნა, ასევე რეგიონის არახელაყრელი ეკონომიკური პირობები.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

გაუფასურების ზარალის აღდგენა

თუ შემდგომ პერიოდებში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება, რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, კომპანია აღადგენს გაუფასურების ზარალს.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ფულადი სახრები სრულად მიღებულია ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს სხვა მხარეს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

კომპანია მოგებაში ან ზარალში ასახავს დაფარული ან სხვა მხარისთვის გადაცემული ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ კომპენსაციის თანხას შორის სხვაობას.

3.9 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია აკუმულირებული მოგებით. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

3.10 ანარიცხები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ანარიცხი აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს ვალდებულება იურიდიული ან კონსტრუქციული, რომელიც წარმოიქმნა წარსული მოვლენების შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა. როცა ფულის დროითი ღირებულების ეფექტი მნიშვნელოვანია ანარიცხების თანხა უნდა წარმოადგენდეს იმ დანახარჯების დღევანდელ ღირებულებას, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ საჭირო იქნება მოვალეობის შესასრულებად, დისკონტირების განაკვეთი უნდა წარმოადგენდეს დაბეგვრამდე არსებულ განაკვეთს, რომელშიც გათვალისწინებულია ფულის დროითი

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებისა და მოცემული ვალდებულებებისთვის დამახასიათებელი სპეციფიკური რისკი.

3.11 მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის საგადასახადო ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

2017 წლის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრავს ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა) ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში ფინანსური და საგადასახადო ბაზის საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, მოგებიდან გადასახადები არ წარმოიქმნება კომპანიის რეგისტრაციის პერიოდში 2017 წლის 01 იანვრიდან.

3.12 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

მომსახურების გაწევის ოპერაციის შედეგის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა სალაროში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება;

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

3.13. ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალ ლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკები (გაგრძელება)

როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

4. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს, 556 538 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის 293 509 ლარს, ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის ღირებულებით.

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

კომპანიის მთელი ქონება დატვირთულია საგადასახადო იპოთეკა-გირავნობით

ათას ქართულ ლარში	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვენტარი და მოწყობილობა	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება 2020 წლის 31.12.2020	62,436	118,330	8,784	15,720	205,270
დაგროვილი ცვეთა					-
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	62,436	118,330	8,784	15,720	205,270
დამატებები	20,778	57,918	15,961	28,215	122,872
ცვეთა	(9,952)	(15,362)	(4,295)	(5,025)	(34,634)
გასული ძირითადი საშუალება					-
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	73,262	160,886	20,450	38,911	293,509
თვითღირებულება 31.12.2021	83,214	176,248	24,745	43,935	328,142
დაგროვილი ცვეთა	(9,952)	(15,362)	(4,295)	(5,025)	(34,634)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	73,262	160,886	20,450	38,911	293,509
დამატებები		296,737	33,759		330,496
ცვეთა	(12,576)	(36,134)	(9,969)	(8,788)	(67,467)
გასული ძირითადი საშუალება					-
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	60,686	421,489	44,240	30,123	556,538

5. გაცემული სესხები

კომპანიას აქვს გაცემული გრძელვადიანი სესხი შპს „ბოლმეტალზე“, სესხს საპროცენტო სარგებელი არ ერიცხება.

კომპანია წარმოადგენს შპს „ბოლმეტალის“ თანამსესხებელს სს თიბისი ბანკი სასესხო ვალდებულებების მიმართ. გაცემული სესხის ნაწილობრივად წარმოშობილია აღნიშნული სასესხო ვალდებულებების დაფარვით.

	12.31.2022	12.31.2021
გაცემული სესხი	4,121,407	1,827,583
სულ	4,121,407	1,827,583

6. სასაქონლო -მატერიალური მარაგები

კომპანია სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს აღრიცხავს საშუალო-შეწონილი მეთოდით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში ასახული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთს წარმოადგენს ფერადი ლითონების ჯართს:

	12.31.2022	12.31.2021
სასაქონლო მარაგი	4,256,990	3,678,008
მზა პროექცია	327,471	2,205,173
სხვა სასაქონლო მარაგი	50,576	16,807
საწვავი	4,825	4,233
სულ	4,639,861	5,904,222

7. სავაჭრო და სხვა მოხოვნები

დარიცხულ მოთხოვნებს წარმოადგენს ფერადი ლითონების ჯართის რეალიზაციიდან მისაღები თანხები

მოთხოვნა არის მოკლევადიანი და და ამოღების ვადა განსაზღვრება ერთ წლამდე, დარიცხულ და მისაღებ მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. მოთხოვნები აღირიცხება აშშ დოლარში და გადაფასება ყოველი წლის ბოლოს მენეჯმენტის მიერ მოთხოვნები შეფასებულ იქნა გაუფასურებაზე, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ გაუფასურების ზარალი კომპანიას არ გააჩნია.

	12.31.2022	12.31.2021
დარიცხული მოთხოვნები	391,530	4,282,386
სულ	391,530	4,282,386

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიას ფულადი სახსრები აქვს როგორც ეროვნულ, ასევე უცხოურ ვალუტაში.

	12.31.2022	12.31.2021
ფულადი სახსრები ლარში	2,776	224,498
ფულადი სახსრები აშშ დოლარი	217,089	
სულ	219,866	224,498

9. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირებულია დამფუძნებლების მიერ განხორციელებული ფულადი და ქონებრივი შემონატანით:

	12.31.2022	12.31.2021
კომპანიის კაპიტალი	1,967,673	1,950,173
სულ	1,967,673	1,950,173

10. გაუნაწილებელი მოგება

დამფუძნებლების მიერ კომპანიის კაპიტალში განხორციელებულია შენატანი როგორც ფულადი, ასევე ქონების სახით, ქონების ღირებულება შენატანის განხორციელების მიზნით განისაზღვრულია დამოუკიდებელი ექსპერტის მიერ:

	12.31.2022	12.31.2021
გაუნაწილებელი მოგება	6,212,442	7,799,135
სულ	6,212,442	7,799,135

11. სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას აქვს მიღებული სესხი აშშ დოლარში, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 6.5 მოკლევადიანი სესხისთვის შეადგენს 6.5 %, ხოლო გრძელვადიანი სესხისთვის 9.5%

	12.31.2022	12.31.2021
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	-	1,040,854
სულ	-	1,040,854

	12.31.2022	12.31.2021
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	540,400	-
სულ	540,400	-

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან არის მოკლევადიანი და პროცენტი არ ერიცხება.

	12.31.2022	12.31.2021
ვალდებულებები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან	991,928	1,676,986
სოციალური გადასახადი	50,216	32,437
მიღებული ავანსი	134,027	8,018
სულ	1,176,172	1,717,440

13. საგადასახადო ვალდებულება

	12.31.2022	12.31.2021
საგადასახადო ვალდებულება	130,724	60,663
სულ	130,724	60,663

14. ამონაგები საქონლის რელიზაციიდან

	2,022	2,021
ფერადი ლითონების რელიზაცია	67,845,407	122,719,175
სხვა შემოსავალი	139,931	484,688
სულ	67,985,338	123,203,863

15. რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2,022	2,021
საქონლის თვითღირებულება	63,578,075	107,479,824
ტერმინალის მომსახურების ხარი	739,910	1,054,938
პირდაპირი ხელფასი	696,214	1,002,937
კომუნალური ხარჯი	331,342	492,847
სატრანსპორტო მომსახურება	252,414	368,877
საწვავის ხარჯი	182,317	202,937
საიჯარო ხარჯი	140,080	142,878
ცვეთა	67,467	34,634
დამხმარე მარაგის ხარჯი	54,882	107,941
სოციალური ხარჯი	11,136	17,315
დაპრესვის მომსახურება	24,872	15,625
სხვა საწარმოო ხარჯი	33,984	108,794
სულ საწარმოო ხარჯი	66,112,693	111,029,547

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2,022	2,021
ხელფასის ხარჯი	952,329	788,536
საიჯარო ხარჯი	82,824	35,900
საკონსულტაციო ხარჯი	53,402	19,637
საკანცელარიო ხარჯი	2,614	1,473
საწვავის ხარჯი	42,792	31,036
სოციალური ხარჯი	18,810	15,305
მივლინიების ხარჯი	16,076	-
საბანკო ხარჯი	13,749	10,239
სარემონტო მომსახურება	9,932	10,620
საწევროს ხარჯი	9,049	-
დაზღვევის ხარჯი	5,702	518
სხვა ხარჯი	43,417	45,214
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	1,250,697	958,478

17. საპროცენტო ხარჯი

კომპანიის საფინანსო ხარჯი ფორმირებულია მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტის სახით:

	2,022	2,021
საფინანსო ხარჯი	33,884	49,311
სულ	33,884	49,311

18. არასაოპერაციო შემოსავლები

	2,022	2,021
დადებითი გადაფასება	308,025	152,376
მომწოდებლის დავალიანება	243,751	-
უსასყიდლო მარაგები	5,970	-
შემოსავალი კონვერტაციიდან	4,258	3,828
წილის რეალიზაცია	-	65,000
საშემოსავლოს სუბსიდია	-	14,259
სულ	562,004	235,463

19. არასაოპერაციო ხარჯები

	2,022	2,021
წიდის ჩამოფასების ზარალი	2,089,063	2,831,910.45
ინვესტიციის ჩამოწერა	-	1,787,303.20
უარყოფითი გადაფასება	378,630	438,097.78
ზარალი კონვერტაციიდან	106,632	35,975
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	95,048	40,894
მომწოდებლის ჯარიმა	67,387	46,603
სულ	2,736,761	5,180,784

2021 წელს კომპანიამ გაყიდა შპს „ლ კაპიტალში“ ფლობილი წილი 49 %. ჩამოწერილი ინვესტიციის ღირებულებამ შეადგინა 1787 303.20 ლარი.

20. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული მსჯელობები და დაშვებები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება კომპანიის ისტორიულ გამოცდილებას, ასევე გაითვალისწინება მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებული მოლოდინები, ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, არსებულ სიტუაციასთან შესაბამისობის მიზნით.

a. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

ხელმძღვანელობა შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორების გათვალისწინებით, მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს რეალური შედეგისგან.

შეფასებები და შესაბამისი დაშვებები ფასდება რეგულარულად. ბუღალტრული შეფასებების შესწორება აღიარებას ექვემდებარება იმ პერიოდისათვის, როდესაც ხდება შესწორება, თუ შესწორება ეხება მხოლოდ ამ პერიოდს, ხოლო იმ შემთხვევაში თუ იგი ეხება მიმდინარე და მომავალ პერიოდებს, შესაბამისად შესწორება მოხდება მიმდინარე და შემდგომ პერიოდებში.

შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს მნიშვნელოვან რისკს, განხილულია ქვემოთ:

ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადა

მენეჯმენტმა შეაფასა ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადა და დარწმუნებულია, რომ იგი არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, ფინანსური ანგარიშგება განსხვავებული იქნება.

უიმედო ვალი

ხელმძღვანელობა აფასებს მისაღები დებიტორული დავალიანებების დონეს ისტორიულ გამოცდილებასა და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. დავალიანების ამოღების რეალური ვადა შესაძლოა განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისგან.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მოქმედი საკანონმდებლო ბაზა იძლევა კანონის ორაზროვანი ინტერპრეტაციის საშუალებას, შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მოსაზრება განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის მოსაზრებისგან, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის მიერ განხორციელებული საგადასახადო დაბეგვრა სრულ შესაბამისობაშია საგადასახადო კანონმდებლობასთან და კომპანიას არ გააჩნია რაიმე სახის საგადასახადო რისკი.

ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ კომპანიის საქმიანობის შედეგები წარსული გამოცდილების და მიმდინარე მოვლენებისა და გარემოებების გათვალისწინებით კვლავ ზრდას განაგრძობს და აღნიშნული ფინანსური მდგრალობის ზრდა შენარჩუნდება კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ხარისხის ზრდასა და განვითარებასთან ერთად.

მსოფლიო პანდემიის გავლენები მასშტაბურია, და ბუნებრივია გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზეც, მენეჯმენტი როგორც არსებულ გამოცდილებაზე დაყრდნობით, ასევე სამომავლო პროექტების გათვალისწინებით დარწმუნებულია, რომ შეინარჩუნებს არსებულ პოზიციებს და საქმიანობას წარმატებით განაგრძობს მომავალშიც. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მოქმედი საწარმოს საფუძველზე.

21. გარანტიები და პირობითი ვალდებულებები

კომპანიას აქვს სასამართლო დავა თბილისის საქალაქო სასამართლოს ადმინისტრაციულ საქმეთა კოლეგიაში სადაც კომპანიის მიერ სადაოდ არის გამხდარი 2022 წელს შემოსავლების სამსახურის მიერ განხორციელებული კამერალური საგადასახადო შემოწმების შედეგად დარიცხული გადასახადი 438 793.61 ლარის ოდენობით. აღნიშნული თანხიდან კომპანია 61 414.39 ლარს არ ხდის სადაოდ. მენეჯმენტი იმედოვნებს, რომ დავა დასრულდება კომპანიის სასარგებლოდ.

**შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

22. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო)

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაცია არის რესურსების, მომსახურების ან ვალდებულებების გადაცემა ანგარიშვალდებულ საწარმოსა და დაკავშირებულ მხარეს შორის.

კომპანიის დამფუძნებელს 2022 წლის 31 დეკემბრის წარმოადგენს თემურ ბოლქვაძე პ/ნ 61006000500, 2021 წელს - ფრიდონ კომახიძე პ/ნ 61006041463

კომპანიამ განახორციელა სამეურნეო ოპერაციებული დაკავშირებულ მხარეებთან:

დამფუძნებლები/უმაღლესი რანგის პერსონალი

განხორციელებული ტრანზაქციები	2,022	2,021
ხელფასი	288,623	206,966
მიღებული საიჯარო მომსახურება	198,367	147,912
სესხის გაცემა	544,212	-
გაცემული სესხის მიღება	6,125	-
კაპიტალის გაზრდა	4,717,500	5,800,000
კაპიტალის შემცირება	4,700,000	7,800,000
ძირითადი საშუალების შეძენა	175 662	3,308,276
ინვესტიციის ჩამოწერა	-	1,787,303

საბალანსო ნაშთები	31.12.2022	31.12.2021
გაცემული სესხი	4,121,407	-
საიჯარო მომსახურება	6,600	133,200
პარტნიორთა კაპიტალი	1,904,027	1,886,527
საიჯარო მოთხოვნა	15,964	23,151

23. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს „ლეგომეტალმა“ 2023 წელს შეიძინა შპს „ბოლმეტალის“ წილის 100 %, ნასყიდობის საფასური განისაზღვრა 10 000 ლარის ოდენობით. შპს ბოლმეტალის მიმართ 2021 წელს 12 ივლისიდან 2023 წლის 19 ოქტომბრამდე რეგისტრირებული იყო გადახდისუუნარობის რეჟიმი. შპს „ბოლმეტალზე“ გაცემული სესხი კომპანიამ წილის შეძენის შემდეგ დააკვალიფიცირა განხორციელებულ ინვესტიციად.

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 08 თებერვალს.

დირექტორი: თემურ ბოლქვაძე ბუღალტერი: თინათინ ნონიკაშვილი
08 თებერვალი 2024 წელი

შპს „ლეგომეტალ“

მმართველობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მმართველობის ანგარიში

2022 წლის 1 იანვარი - 2022 წლის 31 დეკემბერი

თბილისი, 2022

შპს „ლეგომეტალ“

მმართველობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

- ინფორმაცია საწარმოსა და მისი საქმიანობის შესახებ
- საწარმოს შიდა სტრუქტურა
- საქმიანობის განვითარების, შედეგების და მდგომარეობის აღწერა
 - საწარმოს მოკლე ისტორია
 - საქმიანობის არაფინანსური შედეგები
 - საწარმოს ძირითადი პროდუქტები/მომსახურებები და საქმიანობის ძირითადი არაფინანსური მაჩვენებლების მიმოხილვა
 - კვლევისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებები
- სამომავლო გეგმები

შპს „ლეგომეტალ“

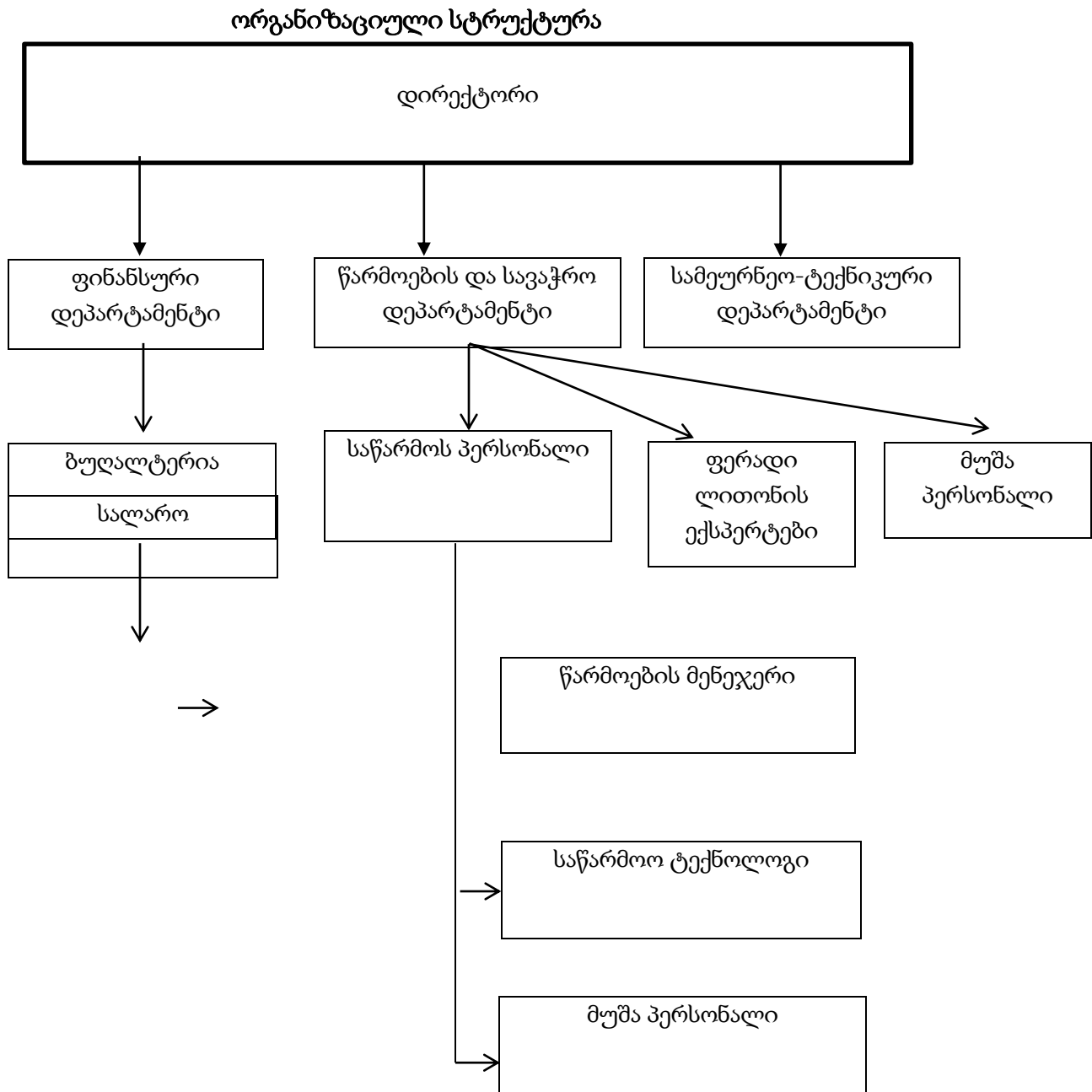
მმართველობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ინფორმაცია საწარმოსა და მისი საქმიანობის შესახებ

№	დაწესებულების საიდენტიფიკაციო ინფორმაცია	400290608
2	დაწესებულების დასახელება (სამართლებრივი ფორმა)	შპს ლეგომეტალ
3	დაწესებულების ფაქტობრივი მისამართი	სააკადის დაღმართი N6
4	იურიდიული მისამართი	ქ. თბილისი ნაძალადევის რაიონი თოტნიკე ერისთავის ქ N 2გ
5	საკონტაქტო ტელეფონი	558 848 848
6	ელ. ფოსტა	Legometl@gmail.com
	დირექტორი	თემურ ბოლქვაძე
	საქმიანობების სფერო	საბითუმო ვაჭრობა ფერადი ლითონების ჯართით და ნარჩენებით, ალუმინის წარმოება

შპს „ლეგომეტალ“, დაარსდა თბილისში 2020 წელს, იგი ფუნქციონირებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და წარმოადგენს კერძო სამართლის სუბიექტს.

საწარმოს შიდა სტრუქტურა:



შპს „ლეგომეტალ“

მმართველობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

საქმიანობის მიმოხილვა:

შპს „ლეგომეტალ“-ის საქმიანობის სახეა საბითუმო ვაჭრობა შავი და ფერადი ლითონების ჯართით და ნარჩენებით, ასევე ალუმინის წარმოება. შპს ლეგომეტალს აქვს ალუმინის სადნობი ქარხანა, რომელიც ორიენტირებულია აწარმოოს მაღალი ხარისხის ალუმინის სხმული (AK5M2, AD31) . მაღალი ხარისხის ალუმინის სხმული წარმოებისათვის ასევე საჭიროა სადნობ ღუმელში ჩაიყაროს მაღალი ხარისხის ალუმინის ჯართი .

კომპანია ორიენტირებულია შეიძინოს მაღალი ხარისხის საქონელი რადგან შეინარჩუნოს სხმულის მარკა. რომელსაც ითხოვს დამკვეთი კომპანია. (ჩინეთი, იაპონია, ტოიოტას და ჰიუნდაის ქარხანა)

არსებობს შემთხვევები როდესაც ცყიდულობით შერეულ ჯართსაც შემდეგ ხდება ამ ჯართის დახარისხება დაბალიდან მაღალი ხარისხის მიმართულებით (რადიატორის ჯართი. დურალი, რბილი ალუმინი, პროფილი, დისკი, კვების მრეწველობაში გამოყენებული ალუმინის ჯართი, სუპერი (მავთულის ჯართი)) შემდეგ ხდება ამ ჯართების მოთავსება სადნობ ღუმელში იმ პროპორციით რა ხარისხის სხმული გვინდა მივიღოთ (დიდი პროპორციით იყრება პროფილი, დისკი, კვების მრეწველობაში გამოყენებული ალუმინის ჯართი, სუპერი (მავთულის ჯართი) მაგრამ ძირითადად ცყიდულობით უკვე დახარისხებულ ალუმინს რომელსაც გადარჩევა აღარ ჭირდება

საქართველოს გარემოსდაცვისა და სოფლისმეურნეობის სამინისტროს #2-856(11/06/2021) ბრძანების საფუძველზე შპს„ლეგომეტალზე“ (ს/კ400290608) გაცემულია გარემოსდაცვითი გადაწყვეტილება ,რომლის თანახმად წლის განმავლობაში საწარმოში გადამუშავდება 7200 ტონა ალუმინის ჯართი და მისგან მიიღება 6497 ტ /წელალუმინის სხვადასხვა მარკის სხმულები (ნარჩენის აღდგენისკოდიR4

ფერადი ლითონების ჯართის (სპილენძის ჯართი, თითბერის ჯართი, ალუმინის ჯართი, უჟანგავის ჯართი,თუთიის ჯართი) რეალიზაცია ხდება ექსპორტის სახით, ორგანიზაცია არ ახორციელებს გაყიდვებს საქართველოს ტერიტორიაზე. ხდება უმაღლესი ხარისხის ჯართის გადარჩევა შემდგომში ექსპორტის მიზნით.

საწარმოს მოკლე ისტორია

საწარმო დაარსდა 2020 წელს, კომპანიის დამფუძნებელი 2020 წლის ბოლოს იყო პარტნიორი ფრიდონ კომახიძე 61006041463 49%-იანი წილის მფლობელი და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ქართული სამართლის სახლი 51%-იანი წილის მფლობელი. დღეის მდგომარეობით ორგანიზაციის დამფუძნებელი და დირექტორი არის თემურ ბოლქვაძე.

შპს „ლეგომეტალ“

მმართველობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის არაფინანსური შედეგები

2022 წელს კომპანია სტაბილურად ინარჩუნებს ლიდერის პოზიციას საქართველოდან ფერადი ლითონების ექსპორტის მიმართულებით.

სააღრიცხვო წლის განმავლობაში პროდუქციის ექსპორტმა მოიცვა როგორც ამერიკის და ევროპის ასევე აზიის ქვეყნები.

ალუმინის ნაწარმის და ასევე ფერადი ლითონის ჯართის მსხვილი დამკვეთი ქვეყნები არიან:

- თურქეთის რესპუბლიკა
- ჩინეთი
- გაერთიანებული სამეფო
- უკრაინა

კომპანია ინარჩუნებს უცვლელ სტრატეგიულ კურსს, იყოს ორიენტირებული მაღალი ხარისხის პროდუქციის წარმოებაზე, რათა ქართული ნაწარმი იყო ხარისხის და საიმედოობის გარანტი მსოფლიო მეტალის ბაზარზე

მმართველობა

მმართველობის უმაღლეს ორგანოს წარმოადგენს დამფუძნებელთა კრება. საწარმო იმართება დირექტორთა საბჭოს მიერ, რომელიც შედგება დირექტორისა, საწარმოს ხელმძღვანელის და შესაბამისი დარგების მენეჯერების მიერ.

კომპანიის მართვაში ბიუროკრატის არ არსებობა იძლევა საშუალებას დირექტორების შეკრება მოხდეს უმოკლეს ვადაში და მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილება შეთანხმებული იყოს ყველა საჭირო ადრესატთან.

კომპანიაში დასაქმებულია საშუალო 51 თანამშრომელი.

სამომავლო განვითარების გეგმები

კომპანია ორიენტირებულია განავითაროს ქართული წარმოების სხვა მიმართულება და საევე მოახდინოს მისი რელიზება ქვეყნის ფარგლებს გარეთ კერძოდ ალუმინის სხმულის მსგავსად იგეგმება თითბერისა და სპილენძის სხმულების წარმოება რისთვისაც მოხდება შესაბამისი ტექნოლოგიებისა და საწირო ინვენტარის დამონტაჟება ქარხნის ტერიტორიაზე

შპს „ლეგომეტალ“

დირექტორი /თ. ბოლქვაძე/

08.02.2024 წელი

შპს „ლეგომეტალ“

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

წინამდებარე ანგარიშგება განიხილება დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნაში აღწერილ დამოუკიდებელ აუდიტორთა ვალდებულებებთან ერთად იმ მიზნით, რათა გაიმიჯნოს ხელმძღვანელობისა და დამოუკიდებელ აუდიტორთა პასუხისმგებლობა შპს „ლეგომეტალის“ ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ფინანსური აღრიცხვის პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ისინი ფინანსურ ანგარიშგებაში.
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებასა, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2024 წლის 08 თებერვალს.

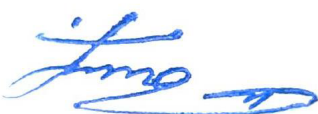
კომპანიის მენეჯმენტი:

თემურ ბოლქვაძე

08 თებერვალი 2024 წელი

კომპანიის მთავარი ბუღალტერი

თინათინ ნონიკაშვილი



საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, მათი არსებობის შემთხვევაში.

იმ აუდიტის გარიგების პარტნიორი, რომლის შედეგადაც მომზადდა ეს დასკვნა, არის ელენე დოლიძე.

ელენე დოლიძე (აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-105441)

შპს „აუდიტსერვისი 2009“

09 თებერვალი 2024 წელი

საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის ქ # 1 ბ.



შპს „ლეგომეტალ“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	556,538	293,509
არამატერიალური აქტივები		6,143	6,143
გაცემული სესხი	5	4,121,407	1,827,583
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,684,088	2,127,235
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	6	4,639,861	5,904,222
გაცემული ავანსები		92,065	29,924
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	391,530	4,282,386
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	219,866	224,498
სულ მიმდინარე აქტივები		5,343,322	10,441,030
სულ აქტივები		10,027,410	12,568,265
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	9	1,967,673	1,950,173
გაუნაწილებელი მოგება	10	6,212,442	7,799,135
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,180,115	9,749,308
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	11	540,400	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		540,400	-
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,176,172	1,717,440
მიღებული სესხები	11		1,040,854
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები, წმინდა	13	130,724	60,663
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,306,896	2,818,957
სულ ვალდებულებები		1,847,296	2,818,957
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		10,027,410	12,568,265

გამოსაცემად დამტკიცების და ხელმოწერის თარიღია 08 თებერვალი 2024

 თემურ ბოლქვაძე დირექტორი		 თინათინ ნონიკაშვილი მთავარი ბუღალტერი
--	---	---

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები საქონლის რელიზაციიდან სხვა შემოსავალი	14	67,845,407 139,931	122,719,175 484,688
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(66,112,693)	(111,029,548)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(1,250,697)	(958,478)
საერთო მოგება		621,948	11,215,837
საპროცენტო ხარჯი	17	(33,884)	(49,311)
არასაოპერაციო შემოსავალი	18	562,004	235,463
არასაოპერაციო ხარჯი	19	(2,736,761)	(5,180,784)
მოგება გადასახადით დაბეგვრამდე		(1,586,693)	6,221,205
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის მოგება-ზარალი		(1,586,693)	6,221,205
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული მოგება-ზარალი		(1,586,693)	6,221,205





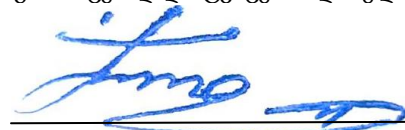
თემურ ბოლქვაძე
დირექტორი

თინათინ ნონიკაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		70,983,443	120,767,585
საფინანსო შემოსავალი			
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები		(65,687,441)	(113,621,679)
შრომის ანაზღაურება		(1,296,329)	(1,623,505)
გადახდილი გადასახადი		(114,126)	(1,817,997)
გადახდილი პროცენტი		(33,530)	(49,311)
საპენსიო ანარიცხი/მოსაკრებელი		(675,475)	(992,715)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		3,176,543	2,662,378
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა		(342,280)	(133,113)
სესხის გაცემა		(2,340,797)	(1,785,924)
გაცემული სესხის მიღება		43,728	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(2,639,350)	(1,919,037)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის მიღება		561,540	1,602,000
მიღებული სესხის დაბრუნება		(1,032,204)	(512,796)
კაპიტალის გაზრდა		4,717,500	5,800,000
კაპიტალის შემცირება		(4,700,000)	(7,800,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(453,164)	(910,796)
საკურსო სხვაობის გავლენა ფულად ნაკადებზე		(88,661)	(13,234)
ფულის სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		224,498	405,187
ფულის სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		219,866	224,498

გამოსაცემად დამტკიცების და ხელმოწერის თარიღია 08 თებერვალი 2024



თემურ ბოლუკვაძე
დირექტორი




თინათინ ნონიკაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ათას ქართულ ლარში	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს		3,950,173	1,577,930	5,528,103
წლის მოგება/(ზარალი)		-	6,221,205	6,221,205
კაპიტალის ცვლილება		(2,000,000)	-	(2,000,000)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს		1,950,173	7,799,135	9,749,308
წლის მოგება/(ზარალი)		-	(1,586,693)	(1,586,693)
კაპიტალის ცვლილება		17,500	-	17,500
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს		1,967,673	6,212,442	8,180,115

გამოსაცემად დამტკიცების და ხელმოწერის თარიღია 08 თებერვალი 2024



თემურ ბოლუქვაძე
დირექტორი




თინათინ ნონიკაშვილი
მთავარი ბუღალტერი

შპს "ლეგომეტალის" ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

24. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 08 თებერვალს.

დირექტორი: თემურ ბოლქვაძე

ბუღალტერი: თინათინ ნონიკაშვილი

08 თებერვალი 2024 წელი



შპს „ლეგომეტალ“

მმართველობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის არაფინანსური შედეგები

2022 წელს კომპანია სტაბილურად ინარჩუნებს ლიდერის პოზიციას საქართველოდან ფერადი ლითონების ექსპორტის მიმართულებით.

სააღრიცხვო წლის განმავლობაში პროდუქციის ექსპორტმა მოიცვა როგორც ამერიკის და ევროპის ასევე აზიის ქვეყნები.

ალუმინის ნაწარმის და ასევე ფერადი ლითონის ჯართის მსხვილი დამკვეთი ქვეყნები არიან:

- თურქეთის რესპუბლიკა
- ჩინეთი
- გაერთიანებული სამეფო
- უკრაინა

კომპანია ინარჩუნებს უცვლელ სტრატეგიულ კურსს, იყოს ორიენტირებული მაღალი ხარისხის პროდუქციის წარმოებაზე, რათა ქართული ნაწარმი იყო ხარისხის და საიმედოობის გარანტი მსოფლიო მეტალის ბაზარზე

მმართველობა

მმართველობის უმაღლეს ორგანოს წარმოადგენს დამფუძნებელთა კრება. საწარმო იმართება დირექტორთა საბჭოს მიერ, რომელიც შედგება დირექტორისა, საწარმოს ხელმძღვანელის და შესაბამისი დარგების მენეჯერების მიერ.

კომპანიის მართვაში ბიუროკრატიის არ არსებობა იძლევა საშუალებას დირექტორების შეკრება მოხდეს უმოკლეს ვადაში და მნიშვნელოვანი გადაწყვეტილება შეთანხმებული იყოს ყველა საჭირო ადრესატთან.

კომპანიაში დასაქმებულია საშუალო 51 თანამშრომელი.

სამომავლო განვითარების გეგმები

კომპანია ორიენტირებულია განავითაროს ქართული წარმოების სხვა მიმართულება და საევე მოახდინოს მისი რელიზება ქვეყნის ფარგლებს გარეთ კერძოდ ალუმინის სხმულის მსგავსად იგეგმება თითბერისა და სპილენძის სხმულების წარმოება რისთვისაც მოხდება შესაბამისი ტექნოლოგიებისა და საწირო ინვენტარის დამონტაჟება ქარხნის ტერიტორიაზე

შპს „ლეგომეტალ“

დირექტორი /თ. ბოლქვაძე/

08.02.2024 წელი

