

შპს შალაური 2012

ს/კ 439393167

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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	7-15

**ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)**

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		21180	439849	538139
სავაჭრო მოთხოვნები		432942	512983	217898
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		44 173	-	-
მარაგები				
- მზა პროდუქცია		159 789	135 802	117 244
- სხვა		65895	45062	42413
საინვესტიციო ქონება			1 349	
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		202	235	269
ძირითადი საშუალებები		3614844	4011696	3262111
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		4 339 025	5 146 976	4 178 074
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		489573	827364	513962
სავაჭრო ვალდებულებები		238602	164045	79213
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2400	2400	2400
საგადასახადო ვალდებულებები		107640	54620	182127
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		38333	67550	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		57744	163560	257003
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		39406	44568	61884
სულ ვალდებულებები		973 698	1 324 107	1 096 589
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		3362327	3819869	3078485
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 365 327	3 822 869	3 081 485
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 339 025	5 146 976	4 178 074

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
		2023	2022
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან		3 553 787	5 774 270
მომსახურების გაწვიდან	1	1 614 092	2 179 887
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1	1 939 695	3 594 383
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
შემოსავლებთან დაკავშირებული პირდაპირი დანახარჯები	2	(1 866 821)	(2 371 885)
საერთო მოგება		1 686 966	3 402 385
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(280 462)	(249 452)
ცვეთა და ამორტიზაცია	3	(8 408)	(9 102)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	3	(162 179)	(196 619)
იჯარის ხარჯი	3	(9 462)	(3 890)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(83 277)	(96 203)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(543 788)	(555 266)
საოპერაციო მოგება		1 143 178	2 847 119
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	24 108	(71 550)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი	6	(191 993)	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	7	(7 448)	(6 940)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		967 845	2 768 629
მოგების გადასახადი		(213 808)	(304 087)
მოგება/(ზარალი)		754 037	2 464 542
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)		3 822 869	3 081 485
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1 211 579)	(1 723 158)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 365 327	3 822 869

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: მ. კიპაროიძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	2023	2022
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	439849	538139
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	4186392	6383988
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	105440	21497
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-846737	-1425321
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-642185	-641484
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა		
დღგ და სხვა გადასახადები	-807502	-1267759
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-470485	-604604
საქველმოქმედო თანხა	-5500	-6000
ადმინისტრაციული ჯარიმები	-554	-3190
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1958718	2995266
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-60580	-158029
მიწის ნაკვეთების შესაძენად		-42000
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-134050	-93443
პროცენტის დაბრუნება	-20095	-26892
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	1743993	2674902
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		67550
ვალდებულებების გადახდა	-572591	-665603
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-1151000	-1637000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	778	
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	21180	439849

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. კიპაროიძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2023 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
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				754037
გაცემული დივიდენდი				1211579
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		3362327	3365327

შპს „შალაური 2012“ ს/კ 439393167

დირექტორი: შ. 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. ქიათურა, 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, 2023 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 საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშევა.

2.3 კომპანია „ბულალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს 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 2023 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	2023 წ	2022 წ
ნაღდი ფული სალაროში	13788	27988
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	7392	411861
სულ ფულადი სახსრები:	21180	439849

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	2023 წ	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	432942	512983
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	44173	1349
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	477115	514332

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	2023 წ	2022 წ
მასალები და ნედლეული	46842	34269
მზა პროდუქცია	159789	135802
საწვავ-საცხები მასალები	19053	10793
სხვა	0	0
სულ მარაგები	225684	180864

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. მზა პროდუქციის ნაშთები წარმოადგენს სხვადასხვა ხარისხის მანგანუმის კონცენტრატის და შუალედური პროდუქტების ნაშთებს.

თვითღირებულება	ნ. 31.12.23	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.22
მიწის ნაკვეთები	377500	0	0	377500
შენობა	0	0	0	0
მსუბუქი ავტო.	32500	0	0	32500
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	35633	0	0	35633
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	4456	0	0	4456
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	2323846	0	296945	2620791
ოფისის აღჭურვილობა	8526	1609	0	6917
სატრანსპორტო საშუალებები	130009	0	0	130009
სპეციალური ინსტრუმენტები	57881	2215	1004	56670
ლიზინგით აღებული ქონება	1165241	0	0	1165241
მანქანა დანადგარები	11615	0	0	11615
სულ ჯამი	4147207	0	0	4441332

ცვეთა	ნ. 31.12.23	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.22
შენობა	0	0	0	0
მსუბუქი ავტო.	2063	1375		688
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	35633	2649	0	32984
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	336968	59780	0	277188
ოფისის აღჭურვილობა	2671	489	0	2182
სატრანსპორტო საშუალებები	31027	8745	0	22282
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	2308	350	0	1958
სპეციალური ინსტრუმენტები	12858	3894	0	8964
ლიზინგით აღებული ქონება	107301	24945	0	82356
მანქანა დანადგარები	1534	500	0	1034
სულ ჯამი	532363			429636
საბალანსო ღირებულება.	3614844	102727		4011696

2023 წლის ბოლოსათვის 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 5 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი, 1 ერთეული ბორბლებიანი ექსკავატორი, 1 ერთეული თვითმტვირთველი და 1 ერთეული ბუდოზერი .

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	238602	164045
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	238602	164045

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 2023 წლის 238602 ლარის ვალდებულებიდან ძირითადი ნაწილია ტექნიკის რემონტის მომსახურების შედეგად წარმოქმნილი ვალდებულება 74170 ლარი და ნედლი მადნის გამდიდრების მომსახურების ვალდებულება 13732 ლარი, მანგანუმის ნედლი მადნის და მძიმე ტექნიკის ტრანსპორტირების ვალდებულება 17165 ლარი, შეძენილი დიზელის ტიპის საწვავის ღირებულება 30021 ლარი ქარხნის ადა მიწის იჯარის ვალდებულება 63625 ლარი და კარიერების რეკულტივაციის მომსახურებიდან ვალდებულება 29844 ლარი.

3.1. 6 ფინანსური იჯარის ვალდებულება

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
თიბისი ლიზინგი	489573	827364

კომპანიას 2023 წლის ბოლოს თიბისი ლიზინგის მიმართ ერიცხება ვალდებულება 489573 ლარი, 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	2023 წ	2022 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1939695	3594383
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	1614092	2179887
ამონაგები სულ	3553787	5774270

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	2023 წ	2022 წ
შრომის ანაზღაურება	550337	580596
ტრანსპორტირების ხარჯები	16085	96504
საწვავის ხარჯი	687493	1071369
იჯარის ხარჯი	157966	172542
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	6661	4119
კარიერის პროექტირების ხარჯები	6077	5452
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	201397	179334
ცვეთა და ამორტიზაცია	94320	93838
ნედლეულის რეცხვის ხარჯი	59087	72184
კარიერების რეკულტივაციის ხარჯები	4286	42425
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1783709	2318363

2022 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 80-81% შეადგენს მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო 2023 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 76-77%-ია.

3.2.3 საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	280462	249452
საპროცენტოხარჯი	162179	196619
ქონების დ სხვა გადასახადს ხარჯი	33203	31828
ადმინისტრაციულ ძრ საშუალებების ცვეთა	8408	9102
ლოჯის ფინანსური ხარჯი	18157	31274
სულ	502409	518275

- 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	2023 წ	2022 წ
საბანკო მომსახურების	3244	4682
კომუნიკაციის ხარჯი	600	600
დღეგრძელის	1241	3020
ოჯროს ხარჯი	9462	3890
საკანცელროხარჯი	167	322
საპენსიოშენატნი	16911	16752
დსუჟავების ხარჯი	0	1271
სახელმწიფოსერვისების ხარჯი	650	1100
GPS მომსახურების ხარჯი	1431	1267
საწვავის ხარჯი	7675	4087
სულ	41381	36991

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

შენიშვნა 5

დასახელება	2023 წ	2022 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	33497	14126
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(9 389)	(85 676)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	24 108	(71 550)

3.2.6 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/ზარალი ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან

შენიშვნა 6

დასახელება	2023 წ	2022 წ
ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან ამონაგენი	104952	0
ძრ. საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	(296 945)	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(191 993)	0

3.2.7 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/ზარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2023 წ	2022 წ
საქველმოქმედო ხარჯები	(6 471)	(7 059)
კოვიდ ტესტები და ინვენტარი	(50)	0
სამეურნეო ჯარიმები	(927)	(3 190)
ნაპატიები პირგასამტეხლოდან მიღებული შემოსავალი	0	3 309
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(7 448)	(6 940)

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

5.1 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები 2023 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს , რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.