

შპს გობი

ს/კ 415590934

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
		2024	2023
ნეტო ამონაგები		987 847	1 685 832
საქონლის გაყიდვიდან		169 856	23 496
მომსახურების გაწევიდან	1	817 991	1 662 336
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
სხვა			
შემოსავალთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	2	(811 924)	(1 122 758)
საერთო მოგება		175 923	563 074
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3	(231 084)	(319 273)
ცვთა და ამორტიზაცია	3	(3 163)	(3 035)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		(272)	(60 033)
იჯარის ხარჯი		(3 559)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	(74 836)	(95 261)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(312 914)	(477 602)
საოპერაციო მოგება		(136 991)	85 472
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	5	(4 081)	3 123
მიღებული დივიდენდები			
მირითადი საშუალებების რელიზაციიდან მიღებული წმინდა შემოსავალი/ზარალი		(16 133)	(370 658)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	6	(316)	8 774
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(157 521)	(273 289)
მოგების გადასახადი			(5 573)
მოგება/(ზარალი)		(157 521)	(278 862)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 608 934	2 933 059
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(45 263)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 451 413	2 608 934

შპს „გოხი“ ს/კ 415590934

დირექტორი: პ. აბესაძე



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	53037	106742	155992
სავაჭრო მოთხოვნები	2	577762	661177	676813
სხვა მოთხოვნები		1288	1331	1554
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
მზა პროდუქცია				
სხვა მარაგები	3	13410	20733	24529
სულ მიმდინარე აქტივები		645497	789983	858888
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	2309517	2435041	3213104
არამატერიალური აქტივები		0	75	156
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2309517	2435116	3213260
სულ აქტივები		2955014	3225099	4072148
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	204333	372819	189727
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		112544	74427	71745
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	6	0	34778	108080
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		169430	125290	33550
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებულებები		17294	8851	3682
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		503601	616165	406784
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				732305
გადავდებული მოგების გადასახადი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		503601	616165	1139089
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		2451413	2608934	2933059
სულ საკუთარი კაპიტალი		2451413	2608934	2933059
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2955014	3225099	4072148

შპს „გოხი“ ს/კ 415590934

დირექტორი: პ. აბესაძე



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			3076548	3076548
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1510032
გაცემული დივიდენდი				1838377
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2768203	2748203
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1864474
გაცემული დივიდენდი				1922712
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2689965	2689965
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				182138
გაცემული დივიდენდი				909049
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			1963054	1963054
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1590282
გაცემული დივიდენდი				984695
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2568641	2568641
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				1193365
გაცემული დივიდენდი				828947
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2933059	2933059
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-278862
გაცემული დივიდენდი				45263
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2609389	2608934
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-157521
გაცემული დივიდენდი				0
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			2451413	2451413

შპს „გოზი“ ს/კ 415590934

დირექტორი: პ. აბესაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)		
	2024	2023
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	106742	155992
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	955453	1935114
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-285179	-279157
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-339270	-456905
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა		
დღგ და სხვა გადასახადები	-184287	-355065
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-166092	-280465
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	87367	719514
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		282902
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-34330	-1018088
პროცენტის დაბრუნება		-58125
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	53037	-73797
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		228246
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების დაფარვა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი		-43000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		-4707
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)	53037	106742

შპს „გოხი“ ს/კ 415590934

დირექტორი: პ. აბესაძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „გოხი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 13 ივნისს. ს.ნ 415590934.

კომპანიის დამფუძნებელი პლატონ აბესაძე პ.ნ. 54001003433

კომპანიის დირექტორი პლატონ აბესაძე პ.ნ. 54001003433

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ჭიათურა ნინოშვილის ქუჩა #6, ბ#16

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)
- დამხმარე საქმიანობას წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების გაწევა

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, 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და შასულო 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 წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული 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 2024 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	2024 წ	2023 წ
ნაღდი ფული სალაროში	2904	29684
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	50133	77058
სულ ფულადი სახსრები:	53037	106742

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	2024 წ	2023 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	577762	661177
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	1288	1331
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები	579050	662508

2024 წელს კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების 10% ფორმირებულია გაყიდული ინერტული მასალებიდან. დებიტორული დავალიანების ნაწილი 51% ფორმირდება მძიმე ტექნიკის იჯარიდან და დარჩენილი 39% წარმოადგენს დამატებითი საქმიანობიდან (სატრანსპორტო მომსახურების გაწევა) მისაღებ თანხებს.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მასალები და ნედლეული	4553	7082
მატერიალურად პასუხისმგებელი პირები	3890	4386
საწვავ-საცვები მასალები	4967	9266
სხვა		
სულ მარაგები	13410	20734

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება საექსპლუატაციო სამუშაოებისათვის განკუთვნილი მასალებისაგან. მატერიალურად პასუხისმგებელ პირებზე არსებული 3890 ლარი ნაშთი ძირითადად შეადგენს საწვავის ნაშთებს, საწვავ-საცვები მასალები ნაშთი 4967 ლარი მოიცავს დიზელისა და ბენზინის ტიპის საწვავის ნაშებს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,24	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.23
მიწის ნაკვეთები	24616	0	0	24616
შენობა	0	0	0	0
ნაგებობები	0	0	0	0
მსუბუქი ავტომობილები	36951	0	6319	43270
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	2467117	0	40975	2508092
ოფისის აღჭურვილობა	5926		0	5926
სატრანსპორტო საშუალებები	256547	0	0	256547
სპეციალური ინსტრუმენტები	67404	992	0	66412
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10119	0	0	10119
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	63	0	0	63
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	2868743	992	47294	2915045

ცვეთა	ნ. 31,12,24	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.23
შენობა	0	0	0	0
ნაგებობები	0	0	0	0
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	407636	60014	0	347622
ოფისის აღჭურვილობა	2648	446	0	2202
სატრანსპორტო საშუალებები	107305	12282	0	95023
მსუბუქი ავტომობილები	20283	1113	0	19170
სპეციალური ინსტრუმენტები	12203	3828	0	8375
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	9101	1451	0	7650
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	50	8	0	42
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	559226	79142		480084
საბალანსო ღირებულება.	2309517	125444		2434961

2024 წლის ბოლოს კომპანიას გააჩნია:

- მიწის ნაკვეთები არასასოფლოსამეურნეო ქ. ჭიათურაში საჩხერის გზატკეცილი # სულ 1003 კვ.მ. და ჭიათურა, სოფელი მღვიმევი 2400 კვ.მ სასოფლოსამეურნეო მიწა.

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო და სპეც ავტომობილები სულ 9 ერთეული

- ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები 6 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი და 1 რთელი ლაფეტი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2024 წ	2023 წ
სავაჭრო ვალდებულება	204333	372819
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	204333	372819

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 2024 წლის 204333 ლარის ვალდებულებიდან ძირითად ნაწილს შეადგენს მანგანუმის ნედლიმადნის გამდიდრების მომსახურების ვალდებულება 10000

ლარი, დიზელის ტიპის საწვავის ვალი 44259 ლარი, სამთომინაკუთვნიდან ნედლეულის ჩამოტანის ვალი 1055 ლარი და ტექნიკის რემონტზე გაწეული მომსახურების ვალდებულება 73876 ლარი, ოფისის იჯარის ხარჯი 8950, იჯარით აღებული ქონების დავალიანება 23550 და შეძენილი ინერტული მასალის დავალიანება 36450 .

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	817991	1662336
საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები	169856	23496
ამონაგები სულ	987847	1685832

2024 წელს მომსახურებიდან ამონაგების ძირითადი ნაწილი 76% ფორმირებულია სატრანსპორტო/სატვირთო მომსახურებიდან მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან, შეადგენს 7%-ს

3.2.2 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

შენიშვნა 2

დასახელება	2024 წ	2023 წ
შრომის ანაზღაურება	257959	382506
ტრანსპორტირების ხარჯები	8880	2542
საწვავის ხარჯი	203605	310495
იჯარის ხარჯი	32203	3559
ქიმიური ანალიზი ხარჯი	51	508
კარიერის პროექტირების ხარჯები	9396	0
ტექნიკის მიმდინარე საექსპლოატაციო ხარჯი	131009	174829
ცვეთა და ამორტიზაცია	76133	88731
დაცვა გაცილების ხარჯი	44237	32713
მომსახურება მადნის გამდიდრებაზე	7776	119903
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	40675	6972
სულ მომსახურების თვითღირებულება	811924	1122758

2023 წელს კომპანიის მიერ გაწეული საერთო ხარჯების 70-71% დაკავშირებულია და მიეკუთვნება მის ძირითად საპროფილო პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო 2024 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი 72-73%-ია.

3.2.3 საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	231084	319274
ქონების და სხვა გადასახადის ხარჯი	29513	28104
ადმინისტრაციული ძრ. საშუალებების ცვეთა	3163	3035
სულ	263760	350413

- კომპანიის ადმინისტრაცია მოიცავთ ცხრა დასაქმებულ თანამშრომელს.
- ცვეთის ხარჯი მოიცავს ოფისის აღჭურვილობისა და მსუბუქი ავტომობილების ცვეთის ხარჯს.

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 4

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ბანკის მომსახურების	714	3419
საწვავის ხარჯი	7493	9048
დაზღვევის	20847	36729
სახელმწიფო სერვისების ხარჯი	0	120
შრომის უსაფრთხოების მომსახურების ხარჯი	1525	1008
გპს მომსახურების ხარჯი	1269	1464
ავტოტექ დატვალიერების ხარჯი	368	413
მცირე ფასიანი ძირ. საშუალებების ხარჯი	305	120
საპენსიო შენატანი	9809	14036
კომუნიკაციის ხარჯები	1327	801
სულ	43657	67158

3.2.5 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან

შენიშვნა 5

დასახელება	2024 წ	2023 წ
მოგება სავალუტო ოპერაციიდან	493	15793
ზარალი სავალუტო ოპერაციიდან	(4 574)	(12 670)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(4 081)	3 123

3.2.6 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/ზარალი ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან

შენიშვნა 6

დასახელება	2024 წ	2023 წ
ძრ. საშუალების რეალიზაციიდან ამონაგენი	31161	316402
ძრ. საშუალების ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	(47 294)	(687 060)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარჯი	(16 133)	(370 658)

3.2.7 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები/ზარჯები

შენიშვნა 7

დასახელება	2024 წ	2023 წ
შეოსავალი დაზღვევის ანაზღაურებიდან	1009	10296
საქველმოქმედო ხარჯები	(1 275)	
სამეურნეო პირგასამტეხლოები		(1 323)
ადმინისტრაციული ჯარიმები	(50)	(200)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(316)	8 773

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.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს.