

შპს შალაური 2012

ს/კ 439393167

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლისი 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	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)

	შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1	161 001	235 857	69 907
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	204 344	129 302	532 921
სულ მიმდინარე აქტივები	3	149 565	140 478	144 241
გრძელვადიანი აქტივები		514 910	505 637	747 069
ძირითადი საშუალებები		0	0	0
არამატერიალური აქტივები	4	2 271 873	1 413 992	664 663
საგადასახადო აქტივი		370	404	438
სულ გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		2 272 243	1 414 396	665 101
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:		2 787 153	1 920 033	1 412 170
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5	158 347	33 444	7 974
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		896	0	0
დამფუძნებლის სესხი		25 659	39 827	56 567
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი	6	20 000	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		2 400	2 400	300
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
გრძელვადიანი ვალდებულებები		207 302	75 671	64 841
ბანკის სესხი		44 446	12 899	211 669
გადავდებული მოგების გადასახადი		358 243	34 786	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	85 108
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	33 813	0	0
სულ ვალდებულებები		436 502	47 684	296 777
საკუთარი კაპიტალი		643 804	123 356	361 617
სააქციო კაპიტალი		0	0	0
საწესდებო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		3 000	3 000	3 000
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 140 349	1 793 677	1 047 553
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 143 349	1 796 677	1 050 553
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 787 153	1 920 033	1 412 170

5. მმ



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	4590048	3725415
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-1522362	-775032
საერთო მოგება		3067686	2950383
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული დანახარჯები		-6245	-6783
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-332375	-342062
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-153431	-88437
საოპერაციო მოგება		2575635	2513101
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები		-54103	-79370
ფინანსური შემოსავალი		19132	10680
ფინანსური ხარჯები		-68543	-58455
მოგება დაბეგვრამდე		2472121	2385956
მოგების გადასახადის ხარჯი		-318817	-34569
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		2153304	2351387
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1793677	1047553
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-1806632	-1605263
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2140349	1793677

ქ. მ. მ.



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
		2018	2017
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:		235857	69907
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		5111715	4780432
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			9349
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები		-896918	-540541
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		-442459	-399985
მომწოდებლებზე დაბრუნებული თანხა			1630
დღგ და სხვა გადასახადები		-944867	1044112
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები		-376530	-202819
საქველმოქმედო თანხა		-27000	-50150
ადმინისტრაციული ჯარიმები		-8234	-11389
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		2651564	2612322
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადანადგარების შეძენა		-882818	-446480
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება		-136543	-65214
პროცენტის დაბრუნება		-22692	-6251
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		1609511	2094377
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება		480000	100000
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		-212210	-433520
ნასესხები სახსრების გადახდა			
გაცემული დივიდენდი		1716300	1525000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა /(შემცირება)		161001	235857



5. ხ/მ

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3000		1047553	1050553
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				2348387
გაცემული დივიდენდი				1605263
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		1793677	1793677
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				2156304
გაცემული დივიდენდი				1806632
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3000		2140349	2143349

წ. ხმ



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

ამჟამად კომპანიის დირექტორი და დამფუძნებელია ჯემალი ხარაიშვილი პ.ნ. 01030020496

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, საჩხერე, სოფ. შალაური

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 3000 (სამიათასი) ლარს

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება)

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებულ 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.

5. 6/11



- 2.4 საადრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ საადრიცხო 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 2018 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.
- 2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:
- 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.
- 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.

5. 



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	2018	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	5614	22226
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	155387	213631
სულ ფულადი სახსრები:	161001	235857

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	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	204322	129284
მოთხოვნები პერსონალთან	22	18
მომწ. გადახდილი ავანსები.	0	0
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	204344	129302

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	24700	22269
მზა პროდუქცია	115728	106374
საწვავ-საცხები მასალები	9137	11835
სხვა		
სულ მარაგები	149565	140478

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

5. მმ



3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31,12,18	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12,17
მიწის ნაკვეთები	38500	12500	0	26000
შენობა	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	35633	0	0	35633
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	1956	0	0	1956
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	1927723	879036	292796	1341483
ოფისის აღჭურვილობა	2221	575		1646
სატრანსპორტო საშუალებები	68500	0	0	68500
სპეციალური ინსტრუმენტები	2662	1116	0	1546
ლიზინგით აღებული ქონება	310464	310464	0	0
სულ ჯამი	2387659	1203691	292796	1476764

ცვეთა	ნ. 31,12,18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12,17
შენობა	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	17088	3973	0	13115
ძაღობანი მანქანები და მოწყობილობები	84315	39177	0	45138
ოფისის აღჭურვილობა	1104	344	0	760
სატრანსპორტო საშუალებები	7042	3767	0	3275
ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	693	241	0	452
სპეციალური ინსტრუმენტები	203	170	0	33
ლიზინგით აღებული ქონება	5342	5342	0	0
სულ ჯამი	115787			62773
საბალანსო ღირებულება.	2271872			1413991



Handwritten signature in blue ink.

კომპანიას გააჩნია:

- სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთები საერთო ფართობით 13551 კვ.მ, ჭიათურაში სოფელ რგანსა და სოფელ სარქველეთუბანში.

-სატრანსპორტო საშუალებები სატვირთო ავტომობილები სულ 3 ერთეული

- ძაღვანი მანქანები და მოწყობილობები 6 ერთეული მუხლუხა ექსკავატორი, 1 რთეული ბორბლებიანი ექსკავატორი და 1 ერთეული თვითმტვირთველი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	158347	33444
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	158347	33444

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის), კომპანიას 157047 ლარის ვალდებულებიდან ვადაგადაცილებული აქვს 78655 ლარი შეძენილი ძირითადი საშუალების ღირებულების ნაწილი.

3.1.6 ლიზინგი

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
თბსი ლიზინგი	33813	0

კომპანიას თიბსი ლიზინგის მიმართ აღარ ერიცხება ვალდებულება ვალდებულების დაფარვა ხორციელდება ყოველთვიურად შეთანხმებული გრაფიკის შესაბამისად, ვადაგადაცილებული დავალიანება არ ერიცხება.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	4380870	3725415
ძირითადი საშუალ. გაყიდვიდან ამონაგები	2019178	0
ამონაგები სულ	4590048	3725415

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

5. მ/მ



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1229566	775032
რეალიზ. ძრ.საშუალობის თვითღირებულება	292796	0
სულ თვითღირებულება	1522362	775032

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გამდიდრებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	220698	160544
ტრანსპორტირების ხარჯები	75873	36927
საწვავის ხარჯი	716793	377368
იჯარის ხარჯი	163188	146654
ამორტიზაცია	53014	35306
დამუშავების ნებართვების ხარჯი	0	18233
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1229566	775032

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	332375	342062
საწვავი	0	0
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	332375	342062

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 აგვისტოს.

შპს "შალაური 2012", -ის

დირექტორი:

ჯემალი ხარაიშვილი

