

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო მუკუზანი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების “შატო მუკუზანი” მიერ წარმოდგენილი 2019 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “მსს ფასს-ები”) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2019 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად, ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით. საანგარიშგებო წელი (საანგარიშო პერიოდი) ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31.12.2019	USD	2.8677
31.12.2019	EURO	3.2095

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, და აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების

შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს. ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების

მიზნებისათვის. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდი.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება 15%-იანი ამორტიზაციის განაკვეთი, წრფივი მეთოდით. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით,

როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების

ინტერპრეტაციებისგან, რის გამო კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძვლად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე.

საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი ფაქტი, საწარმო შეეცდება მოახდინოს სესხის რესტრუქტურირება.

გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები. გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე კომპანიის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო მუკუზანი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები (ლარი)

	საანგარიშოს წინა წელი 31,12,2018	საანგარიშო წელი 31,12,2019
komunikaciis xarji	305	101
amortizacia	342,655	290,130
sabanko xarji	10,892	3,155
sagadasaxado xarji	113,974	83,274
sakancelario saqoneli	207	422
sakonsultacio da auditis xarjebi	12,414	6,792
komunaluri xarjebi	59,852	68,888
mivlinebis xarjebi	16,535	4,013
warmomadgenlobiTi xarjebi	300	255
remontis xarji	1,647	14,351
sxva saoperacio xarjebi	4,943	4,943
saxelfaso xarji	158,337	226,976
sul xarjebi	722,061	703,299

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	მიწა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 2019 წლის 1 იანვრისთვის	217,000	824,289	2,933,854	12,964	8,685	3,996,792
შესყიდვები, დაუმთავრებელი მშენებლობა		1,070,914	45,053	8,064	29,324	1,153,355
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები						-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწერა						-
გადაფასების რეზერვი						-
უსასყიდლოდ მიღებული/გაცემული ძირითადი საშუალებები						-
ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	217,000	1,895,203	2,978,907	21,028	38,009	5,150,147

ცვეთა

აკუმულირებული ცვეთა 1 იანვრის მდგომარეობით	0	4,223	482,678	1,854	986	489,741
დარიცხული ცვეთა		73,098	187,195	3,964	3,555	267,812
აკუმულირებული ცვეთა 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	77,321	669,873	5,818	4,541	757,553
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი 1 იანვრის მდგომარეობით	217,000	820,066	2,451,176	11,110	7,699	3,507,051
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი 31 დეკემბრის მდგომარეობით	217,000	1,817,882	2,309,034	15,210	33,468	4,392,594

შენიშვნა 4

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

ლარი

	საანგარიშოს წინა წელი 31.12.2018	საანგარიშო წელი 31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	449,242	337,881
წინასწარ გადახდილი ავანსები		
სულ მოთხოვნები	449,242	337,881

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ლარი

	საანგარიშოს წინა წელი 31.12.2018	საანგარიშო წელი 31.12.2019
ფული საბანკო ანგარიშზე	45,169	70,521
ფული სალაროში	3,218	428
სულ ჯამი	48,387	70,949

შენიშვნა 6

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ლარი

	საანგარიშოს წინა წელი 31.12.2018	საანგარიშო წელი 31.12.2019
საქონელი	1,930,419	1,894,230
ნედლეული და მასალები	5,848	23,277
სხვა		55,501
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები		1,973,008

შპს „შატო მუკუზანი“ ს/კ 427721156 მოგება/ზარალის უწყისი			
		31/12/2018	31/12/2019
1	საოპერაციო შემოსავალი	10,444,056	5,591,566
1.1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	9,281,445	5,048,307
1.2	სხვა შემოსავალი	349,160	475,669
1.3	ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	813,451	67,591
		-	
2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7,915,631	3,999,202
2.1	შესრულებული სამუშაოების ხარჯი		2,764
2.2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7,392,768	3,942,712
2.3	რეალიზებული მრ/საშუალებების თვითღირებულება	488,625	17,585
2.4	საოპერაციო ზედნადები ხარჯები იჯარა	34,238	13,617
2.5	მიწოდების ხარჯი		22,524
		-	
3	საერთო მოგება	2,528,425	1,592,365
4	ადმინისტრაციული ხარჯი	722,061	703,299
4.1	ადმინისტრაციული ხარჯი	-	1,248
4.2	კომუნიკაციის ხარჯი	305	102
4.3	მასალების ხარჯი		3,666
4.4	ამორტიზაცია	342,655	290,131
4.5	საბანკო ხარჯი	10,892	3,155
4.6	კონვერტაციები	-	7,469
4.7	ზარალი ვალუტის შესყიდვით		
4.8	საგადასახადო ხარჯი	113,974	44,212
4.9	საკანცელარიო საქონელი	207	423
4.10	საინფორმაციო, საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	12,414	6,792
4.11	კომუნალური ხარჯები (დენი, წყალი, გაზი)	59,852	68,888
4.12	მივლინების ხარჯები	16,535	4,013
4.13	წარმომადგენლობითი ხარჯები	300	255
4.14	სახელფასო ხარჯი	158,337	226,977
4.15	რემონტის ხარჯი	1,647	14,351
4.16	სხვა საოპერაციო ხარჯი	4,943	31,618
		-	
5	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	129,664	290,360
5.1	მიღებული პროცენტები		
5.2	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	129,664	290,039
5.3	სხვა შემოსავალი		
5.4	დადებითი კურსის სხვაობა		321
6	სხვა არასაოპერაციო გასავალი	14,162	-
6.1	უარყოფითი კურსის სხვაობა	14,162	
		-	
7	მოგება პროცენტებამდე, გადასახადებამდე და ცვეთის დარიცხვამდე	1,921,866	1,179,425
		0	
8	დარიცხული პროცენტები	137,035	183,356
	სესხის %	131,236	181,301
	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	5,799	2,055
9	დარიცხული ცვეთა	-	-
		0	
		0	
10	მოგება გადასახადებამდე	1,784,831	996,069
		0	
11	მოგების გადასახადი	279,608	156,042
		279,608	156,042
12	სუფთა მოგება	1,505,223	840,027
		0	-

საბალანსო უწყისი

შპს „მატო მუკუზანი“ ს/კ 427721156	31/12/2018	31/12/2019
აქტივები		
არამატერიალური აქტივები	829	3,852
მიწა & შენობა ნაგებობა	951,809	881,931
მანქანა & დანადგარები	2,451,174	2,309,034
დენის ტრანსფორმატორები		
სატრანსპორტო საშუალებები		
ძალოვანი მანქანები		
დაუსრულებელი მშენებლობა	85,256	1,152,947
კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა(ავეჯი)	18,809	48,678
- ცვეთა ამორტიზაცია (დაგროვილი ცვეთა)		
დაკავშირებულ კომპანიებში ინვესტირებული თანხები		
სხვა ინვესტიციები		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,507,877	4,396,442
მარაგები	1,936,267	1,973,008
დაუმთავრებელი წარმოება		
გადახდილი ავანსები		
დებიტორები	449,242	337,881
მოთხოვნები დაკავშირებული კომპანიების მიმართ		
სხვა დებიტორები	48,387	70,949
ფული		
მიმდინარე მოკლევადიანი ინვესტიციები		
წინასწარ გაწეულ ხარჯები		
ბიუჯეტის გადასახადები	2,433,896	2,381,838
სულ მიმდინარე აქტივები	5,941,773	6,778,280
სულ აქტივები		
სულ ვალდებულებები & კაპიტალი		
კაპიტალი & მცირე წილები სხვა კომპანიებში		
საწესდები კაპიტალი		
გადაფასების რეზერვი		
ფონდიდან კაპიტალში ინვესტირებული თანხები		
კორპორაციიდან მისაღები აქტივები	739,004	2,244,227
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი (წინა წლების)		
მოგება დივიდენდის შემდეგ / ზარალი (მიმდინარე პერიოდის)	1,505,223	840,027
სულ კაპიტალი	2,244,227	3,084,254
სუბორდინირებული სესხი		
გადავადებული ვალდებულება		
გადავადებული გადასახადი		
ბონდები	1,353,615	1,491,428
გრძელვადიანი საბანკო სესხები		
კომპანიის შორის არსებული სესხი		
სხვა კრედიტორები & ვალდებულებები (> 1 წელს)	1,621,735	1,287,368
პარტნიორებისგან მიღებული სესხი	2,975,350	2,778,796
გრძელვადიანი ვალდებულება		

მიღებული ავანსი		
კრედიტორები	241,742	175,891
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
გრძელვადიანი საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი		
მოკლევადიანი საბანკო სესხი & ოვერდრაფტი		
ჯგუფში შემავალი კომპანიების მიმართ არსებული ვალდებულება		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		
ბიუჯეტის გადასახადები	480,454	739,339
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	722,196	915,230
სულ ვალდებულებები & კაპიტალი	5,941,773	6,778,280

Check

