ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შატო მუკუზანი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების "შატო მუკუზანი" მიერ წარმოდგენილი 2020 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - "ანგარიშგება") მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - "მსს ფასს-ები") შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2020 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 სააღიცხვო 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
31.12.2020	USD	3.2766
31.12.2020	EURO	4.0233

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 შეძენასთან 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, როგორიცაა 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 საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საეჭვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საეჭვო 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.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

<u>დაბეგვრა</u>

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.

<u>საეჭვო ვალების ანარიცხები</u>

კომპანია საეჭვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საეჭვო 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 საეჭვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

<u>რისკების მართვა</u>

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.

<u>ინფლაცია და სავალუტო კურსი.</u> 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:

<u>საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები.</u> 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.

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

<u>გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები.</u> 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.

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო მუკუზანი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები (ლარი)

		31/12/2019	31/12/2020
4.1	ადმინისტრაციული ხარჯი	1,248	
4.2	კომუნიკაციის ხარჯი	102	193
4.3	მასალების ხარჯი	3,666	19,177
4.4	ამორტიზაცია	290,131	481,244
4.5	საბანკო ხარჯი	3,155	2,597
4.6	კონვერტაციები	7,469	3,689
4.7	ზარალი ვალუტის შესყიდვით		
4.8	საგადასახადო ხარჯი	44,212	59,430
4.9	საკანცელარიო საქონელი	423	678
4.10	საინფორმაციო, საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	6,792	2,119
4.11	დაზღვევა		1,536
4.12	კომუნალური ხარჯები (დენი,წყალი,გაზი)	68,888	72,005
4.13	მივლინების ხარჯები	4,013	1,616
4.14	წარმომადგენლობითი ხარჯები	255	1,145

4.15	სახელფასო ხარჯი	226,977	313,917
4.16	რემონტის ხარჯი	14,351	30,157
4.17	სხვა საოპერაციო ხარჯი	31,618	41,274
	სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	**703,299**	**1,030,777**

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	მიწა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 2020 წლის 1 იანვრისთვის	217,000	1,895,203	2,978,907	21,028	38,009	5,150,147
შესყიდვები, დაუმთავრებელი მშენებლობა		333,405	3,198,585	19,240	4,257	3,555,487
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები						-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწერა			316,479			316,479
გადაფასების რეზერვი						-
უსასყიდლოდ მიღებული/გაცემული ძირითადი საშუალებები						-
ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	217,000	2,228,608	5,861,013	40,268	42,266	8,389,155
ცვეთა						
აკუმულირებული ცვეთა 1 იანვრის მდგომარეობით	0	84,398	669,873	5,818	4,541	764,630
დარიცხული ცვეთა		91,277	347,948	3,589	3,182	445,996
აკუმულირებული ცვეთა 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	175,675	1,017,821	9,407	7,723	1,210,626
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი 1 იანვრის მდგომარეობით	217,000	1,810,805	2,309,034	15,210	33,468	4,385,517
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი 31 დეკემბრის მდგომარეობით	217,000	2,052,933	4,843,193	30,861	34,543	7,178,529

შენიშვნა 4

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	ლარი	
	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	**337,881**	**360,882**
წინასწარ გადახდილი ავანსები		
სულ მოთხოვნები	**337,881**	**360,882**

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

	ლარი	
	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
ფული საბანკო ანგარიშზე	**70,521**	**100,179**
ფული სალაროში	**428**	
სულ ჯამი	**70,949**	**100,179**

შენიშვნა 6

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	ლარი	
	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	31.12.2019	31.12.2020
საქონელი	**1,894,230**	**1,622,574**
ნედლეული და მასალები	**23,277**	
სხვა	**55,501**	
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	**1,973,008**	**1,622,574**

საბალანსო უწყისი

შპს „შატო მუკუზანი“ ს/კ 427721156	31/12/2019	31/12/2020
აქტივები		
არამატერიალური აქტივები	3,852	6,853
მიწა& შენობა ნაგებობა	881,931	1,456,409
მანქანა & დანადგარები	2,309,034	4,843,193
დენის ტრანსფორმატორები		
სატრანსპორტო საშუალებები		
ძალოვანი მანქანები		
დაუსრულებელი მშენებლობა	1,152,947	813,524
კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა(ავეჯი)	48,678	65,403
- ცვეთა ამორტიზაცია (დაგროვილი ცვეთა)		
დაკავშირებულ კომპანიებში ინვესტირებული თანხები		
სხვა ინვესტიციები		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**4,396,442**	**7,185,382**
მარაგები	1,973,008	1,622,574
დაუმთავრებელი წარმოება		
გადახდილი ავანსები		
დებიტორები	337,881	360,882

მოთხოვნები დაკავშირებული კომპანიების მიმართ		
სხვა დებიტორები		
ფული	70,949	100,179
მიმდინარე მოკლევადიანი ინვესტიციები		
წინასწარ გაწეულის ხარჯები		
ბიუჯეტის გადასახადები		
სულ მიმდინარე აქტივები	**2,381,838**	**2,083,635**
სულ აქტივები	**6,778,280**	**9,269,017**
სულ ვალდებულებები & კაპიტალი		
კაპიტალი & მცირე წილები სხვა კომპანიებში		
საწესდები კაპიტალი		
გადაფასების რეზერვი		
ფონდიდან კაპიტალში ინვესტირებული თანხები		
კორპორაციიდან მისაღები აქტივები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი (წინა წლების)	2,244,227	3,084,254
მოგება დივიდენდის შემდეგ / ზარალი (მიმდინარე პერიოდის)	840,027	87,185
სულ კაპიტალი	**3,084,254**	**3,171,439**
სუბორდინირებული სესხი		
გადავადებული ვალდებულება		
გადავადებული გადასახადი		
ბონდები		
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	1,491,428	2,785,748

კომპანიათა შორის არსებული სესხი		
სხვა კრედიტორები & ვალდებულებები (> 1 წელს)		
პარტნიორებისგან მიღებული სესხი	1,287,368	1,302,198
გრძელვადიანი ვალდებულება	**2,778,796**	**4,087,946**
მიღებული ავანსი		
კრედიტორები	175,891	1,503,554
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
გრძელვადიანი საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი		
მოკლევადიანი საბანკო სესხი & ოვერდრაფტი		
ჯგუფში შემავალი კომპანიების მიმართ არსებული ვალდებულება		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		
ბიუჯეტის გადასახადები	739,339	506,078
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	**915,230**	**2,009,632**
სულ ვალდებულებები & კაპიტალი	**6,778,280**	**9,269,017**

Check - -

		შპს „შატო მუკუზანი“ ს/კ 427721156 მოგება/ზარალის უწყისი		
			31/12/2019	**31/12/2020**
1	**საოპერაციო შემოსავალი**		**5,591,566**	**2,397,215**
	1.1	შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,048,307	1,390,057
	1.2	სხვა შემოსავალი	475,669	870,755
	1.3	ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	67,591	136,403
2	**რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება**		**3,999,202**	**1,173,536**
	2.1	შესრულებული სამუშაოების ხარჯი	2,764	13,825
	2.2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,942,712	1,060,817
	2.3	რეალიზებული ძრ/საშუალებების თვითღირებულება	17,585	86,111
	2.4	საოპერაციო ზედნადები ხარჯები იჯარა	13,617	12,783
	2.5	მიწოდების ხარჯი	22,524	
3	**საერთო მოგება**		**1,592,365**	**1,223,679**
4	**ადმინისტრაციული ხარჯი**		**703,299**	**1,030,777**
	4.1	ადმინისტრაციული ხარჯი	1,248	
	4.2	კომუნიკაციის ხარჯი	102	193
	4.3	მასალების ხარჯი	3,666	19,177
	4.4	ამორტიზაცია	290,131	481,244
	4.5	საბანკო ხარჯი	3,155	2,597
	4.6	კონვერტაციები	7,469	3,689
	4.7	ზარალი ვალუტის შესყიდვით		
	4.8	საგადასახადო ხარჯი	44,212	59,430
	4.9	საკანცელარიო საქონელი	423	678
	4.10	საინფორმაციო, საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	6,792	2,119

	4.11	დაზღვევა		1,536
	4.12	კომუნალური ხარჯები (დენი,წყალი,გაზი)	68,888	72,005
	4.13	მივლინების ხარჯები	4,013	1,616
	4.14	წარმომადგენლობითი ხარჯები	255	1,145
	4.15	სახელფასო ხარჯი	226,977	313,917
	4.16	რემონტის ხარჯი	14,351	30,157
	4.17	სხვა საოპერაციო ხარჯი	31,618	41,274
5	სხვა არასაოპერციო შემოსავალი		**290,360**	**189,371**
	5.1	მიღებული პროცენტები		
	5.2	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	290,039	189,131
	5.3	დადებითი კურსის სხვაობა	321	239
6	სხვა არასაოპერაციო გასავალი		-	-
	6.1	უარყოფითი კურსის სხვაობა		
7	მოგება პროცენტებამდე, გადასახადებამდე და ცვეთის დარიცხვამდე		**1,179,425**	**382,273**
8	დარიცხული პროცენტები		**183,356**	**279,702**
		სესხის %	181,301	264,892
		სხვა არასაოპარაციო ხარჯები	2,055	14,810
9	დარიცხული ცვეთა		-	-
10	მოგება გადასახადებებამდე		**996,069**	**102,571**
11	მოგების გადასახადი		**156,042**	**15,386**
			156,042	15,386
12	სუფთა მოგება		**840,027**	**87,185**
			-	-

შპს „შატო მუკუზანი“-ს დირექტორი: [illegible] მანიშვილი