

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „მუხერი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მუხერი“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2021 წლის 27 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს მუხერი“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ.

მიკრო და მაკრო ფაქტორების გავლენით შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „მუხერი“ /226164003/ დაფუძნდა 2007 წლის 12 ივნისს;

კომპანია მდებარეობს დაბა ბაკურიანში;

ეკონომიკური საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს სამშენებლო ბეტონისა და ბლოკის წარმოება. შემოსავლის გარკვეულ ნაწილს კომპანია იღებს ასევე სამშენებლო პროექტებიდან და საკუთარი ტექნიკის იჯარისაგან.

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „მუხერი“-ს 100 %-ანი წილის მფლობელია ლაშა უგრელიძე; ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირები არიან ლაშა უგრელიძე და ავთანდილ უგრელიძე

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ და გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისათვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

შპს მუხერი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს;

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულებდა, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ

დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამოჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

- (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს მუხერი			
ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9922	60989	11650
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	796369	580444	399216
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	160475	6230	943
მარაგები	412130	201314	87012
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	517512	305999	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1896408	1154976	498821
ავეჯი და ინვენტარი	21534	21164	31534
მანქანა-დანადგარები	74438	88454	91438
შენობა-ნაგებობები	12382	13034	16382
მიწა	281620	281620	281620
სატრანსპორტო საშუალებები	1100641	1344909	1546567
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1490615	1749180	1967541
სულ აქტივები	3386970	2904157	2466362
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	667790	445260	443209
ანარიცხები	89184	20234	0
საგადასახადო ვალდებულებები	55098	78953	43792
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	620941	401855	182085
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1433013	946302	669086
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	876466	980325	807404
სხვა ვალდებულებები	84712	95625	103082
სულ ვალდებულებები	2394191	2022252	1579572
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	992779	881905	886790
სულ საკუთარი კაპიტალი	992779	881905	886790
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3386970	2904157	2466362

დირექტორი
ლამა უგრელიძე


(ხელმოწერა)

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს მუხერი		
საქმიანობის შედეგები	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები	3555823	5334312
საქონლის გაყიდვიდან	2401583	4198997
მომსახურების გაწევიდან	1133522	1110988
სხვა	20718	24327
გაყიდვების თვითღირებულება	-1746061	-2693966
საერთო მოგება	1809762	2640346
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	986
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-346479	-444079
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-288524	-299591
საპროცენტო ხარჯი	-86624	-86733
იჯარის ხარჯი	-45884	-239373
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-931377	-1470384
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1698888	-2539174
საოპერაციო მოგება	110874	101172
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-106057
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	110874	-4885
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	110874	-4885

დირექტორი

ლამა უგრელიძე


(ხელმოწერა)

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ორგანიზაციის ბალანსი

შპს მუხერი	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9922	60989	11650
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	796369	580444	399216
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	160475	6230	943
მარაგები	412130	201314	87012
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	517512	305999	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1896408	1154976	498821
ავეჯი და ინვენტარი	21534	21164	31534
მანქანა-დანადგარები	74438	88454	91438
შენობა-ნაგებობები	12382	13034	16382
მიწა	281620	281620	281620
სატრანსპორტო საშუალებები	1100641	1344909	1546567
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1490615	1749180	1967541
სულ აქტივები	3386970	2904157	2466362
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	667790	445260	443209
ანარიცხები	89184	20234	0
საგადასახადო ვალდებულებები	55098	78953	43792
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	620941	401855	182085
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1433013	946302	669086
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	876466	980325	807404
სხვა ვალდებულებები	84712	95625	103082
სულ ვალდებულებები	2394191	2022252	1579572
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	992779	881905	886790
სულ საკუთარი კაპიტალი	992779	881905	886790
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3386970	2904157	2466362

შპს მუხერი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოგება/ზარალი

შპს მუხერი	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები	3555823	5334312
საქონლის გაყიდვიდან	2401583	4198997
მომსახურების გაწევიდან	1133522	1110988
სხვა	20718	24327
გაყიდვების თვითღირებულება	-1746061	-2693966
საერთო მოგება	1809762	2640346
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	986
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-346479	-444079
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-288524	-299591
საპროცენტო ხარჯი	-86624	-86733
იჯარის ხარჯი	-45884	-239373
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-931377	-1470384
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1698888	-2539174
საოპერაციო მოგება	110874	101172
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-106057
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	110874	-4885
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	110874	-4885

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფული და ფულის ექვივალენტები ძირითადად შედგება საბანკო ანგარიშზე პერიოდის ბოლოს არსებული ფულადი ნაშთისაგან, რაც 8192.37 ლარს შეადგენს, ნაღდი ფულის სახით სალაროში აღრიცხულია ნაშთი 1723.9 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 796369 ლარს.

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი და სხვა

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, ასევე წინასწარ დაფარულ ვალდებულებებს, რაც ჯამში შეადგენს 160475 ლარს, ხოლო სხვა, 517512 ლარის ოდენობის მოკლევადიანი აქტივი წარმოადგენს სალიზინგო კომპანიაზე გადახდილი მისაღები აქტივის შესაბამის თანხებს.

მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები დაკავშირებულია მიმდინარე სამშენებლო პროექტებთან და წარმოებასთან.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ჯამში შეადგენს 412130 ლარს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს სხვადასხვა დანიშნულების სპეციალური ტექნიკა და მიწა, მასზე განთავსებული საწარმოო დანადგარებით.

კომპანიას ასევე გააჩნია დამხმარე შენობა-ნაგებობები, საოფისე ავეჯი და ინვენტარი.

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 667790 ლარს

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის ვალდებულებები ამ მუხლით შეადგენს 55098 ლარს.

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების სახით გააჩნია პარტნიორი ორგანიზაციებისაგან მიღებული მოკლევადიანი სესხები, ხოლო გრძელვადიანი ვალდებულებების სახით საბანკო კრედიტი და სალიზინგო კომპანიის მიმართ ხელშეკრულებით განსაზღვრული ფინანსური ვალდებულება.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება რომელიც წარმოქმნილია საანგარიშო პერიოდში. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და შესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 992779 ლარს.

ამონაგები

ამონაგები მიღებულია წარმოებული ბეტონისა და ბლოკის მიწოდებით, შესრულებული სამშენებლო კონტრაქტებით და საკუთარი ტრანსპორტის იჯარით.

ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულსა და მასალას, სამშენებლო კონტრაქტების უზრუნველყოფისათვის საჭირო მასალებსა და მომსახურებას, პარსონალის შრომის ანაზღაურებასა და საგადასახადო ხარჯს.

ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ასევე ბალანსზე არსებული ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოვლა-შენახვა.

საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეულია ასევე სამეურნეო და ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები;

ცვლათა. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ძირითადი საშუალების დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მიწის ნაკვეთები	ცვეთა არ ერიცხება
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
მანქანა-დანადგარები	3-10
შენობა-ნაგებობები და სხვა	5-20

საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯმა ჯამში 288524 ლარი შეადგინა

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები, რომლის აღიარებაც ანგარიშგების თარიღისათვის ჯერ არ მომხდარა.

თუმცა, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ მიერ სრულად და დროულად ხდება კანონმდებლობით განსაზღვრული ყველა ვალდებულების აღიარება/გადახდა და ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის არ გააჩნიათ ინფორმაცია მოსალოდნელი მოთხოვნის თაობაზე, რომელმაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს კომპანიის არსებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - ადგილი არ ჰქონია.

გლობალური გამოწვევა - COVID-19.

2020 წლის დასაწყისიდან მსოფლიოში გაჩნდა ახალი კორონავირუსული დაავადება (COVID-19) რომელიც დღემდე სწრაფად ვრცელდება მთელს მსოფლიოში და რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის მარტში პანდემიად გამოცხადდა.

პანდემიით გამოწვეული კრიზისი იწვევს მომხმარებელთა შემოსავლების შემცირებას, ან სულაც შეწყვეტას. აღნიშნული მყისიერ გავლენას ახდენს მათ მსყიდველობით უნარზე ან/და ცვლის მათ საჭიროებებსა და მოთხოვნებს.

COVID-19-ის ეფექტის მნიშვნელობა კომპანიის ბიზნეს საქმიანობაზე დიდწილად დამოკიდებულია პანდემიის მოქმედების ხანგრძლივობასა და სიმძიმეზე მსოფლიოსა და საქართველოს ეკონომიკაზე.