

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მოსავლის მართვის კომპანია

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების “მოსავლის მართვის კომპანია”-ს მიერ წარმოდგენილი 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “მსს ფასს-ები”) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2021 წლის 01 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
31.12.2021	USD	3.0976
31.12.2021	EURO	3.5040

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, 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 აღიარდება 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 გამოც 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 რესტრუქტურიზაცია.

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
მოსავლის მართვის კომპანია

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები (ლარი)

ადმინისტრაციული ხარჯი		2020 წელი	2021 წელი
		76,660	1,498,411
4.1	შემენების ხარჯი		29,056
4.2	საბანკო ხარჯი	55,360	206,482
4.3	ზარალი ვალუტის შესყიდვით		129,647
4.4	მიწის და შენობის საგადასახადო ხარჯი		
4.5	საშემოსავლო		
4.6	საგადასახადო ხარჯები		4,462
4.7	საკანცელარიო საქონელი	320	2,301
4.8	საინფორმაციო, საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები		500
4.9	სახელფასო ხარჯი	6,225	871,399
4.10	საპენსიო ხარჯი	7,456	
4.11	მივლინების ხარჯი	4,990	195
4.12	აუქციონის მომსახურების ხარჯი		43,055
4.13	ცვეთა და ამორტიზაცია		24,302
4.14	დაზღვევა		1,206
4.15	რემონტი		33,491
4.16	ლაბორატორიის ხარჯი		16,822
4.17	სხვა ხარჯი	2,309	135,493

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	ბ/ბ	შენიშვნა	შეძენა დინამიკური	ოფისის აღჭურავლობა	აველი და სხვა ინვესტირება	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 2021 წლის 1 იანვრისათვის	-	-	-	-	-	-
შესყიდვები, დაუმთავრებელი შენეგებლობა			426,569	11,200	20,611	458,380
პიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები						-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწერა						-
გადსასის რიზერვტი						-
უსასყიდლოდ მიღებული/გაცემული ძირითადი საშუალებები						-
ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	426,569	11,200	20,611	458,380
ცვეთა						
აკუმულირებული ცვეთა 1 იანვრის მდგომარეობით	0	-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა			22,728	563	1,010	24,301
აკუმულირებული ცვეთა 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	-	22,728	563	1,010	24,301
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი 1 იანვრის მდგომარეობით		-	-	-	-	-
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	403,841	10,637	19,601	434,079

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

	საანგარიშო წელი
	31.12.2021
	3,443,372
	3,443,372
ფული საბანკო ანგარიშზე	
სულ ჯამი	

შენიშვნა 4

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	საანგარიშო წელი
	31.12.2021
	115,089,883
	115,089,883
საქონელი	
ნედლეული და მასალები	
სხვა	
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	

შენიშვნა 5

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	ლარი
	საანგარიშო წელი
	31.12.2021
	14,671,911
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	
წინასწარ გადახდილი ავანსები	
სულ მოთხოვნები	14,671,911

საბალანსო უწყისი

შპს „მოსავლის მართვის კომპანია“	2020 წელი	2021 წელი
აქტივები		
არამატერიალური აქტივები		1,540
მიწა		
შენობა ნაგებობა		
მანქანა & დანადგარები		334,206
დენის ტრანსფორმატორები		
სატრანსპორტო საშუალებები		69,635
ძალოვანი მანქანები		
დაუსრულებელი მშენებლობა		
კომპიუტერული ტექნიკა და ოფისის აღჭურვილობა(ავეჯი)		28,698
- ცვეთა ამორტიზაცია (დაგროვილი ცვეთა)		
დაკავშირებულ კომპანიებში ინვესტირებული თანხები		
სხვა ინვესტიციები		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ: გრძელვადიანი აქტივები	-	434,079
მარაგები	12,483,920	115,089,883
დაუმთავრებელი წარმოება		
გადახდილი ავანსები		
დებიტორები		14,671,911
მოთხოვნები დაკავშირებული კომპანიების მიმართ		
სხვა დებიტორები		
ფული	8,622,676	3,443,372
მიმდინარე მოკლევადიანი ინვესტიციები		
წინასწარ გაწეულის ხარჯები		
ბიუჯეტის გადასახადები		
სხვა		755,218
სულ: მიმდინარე აქტივები	21,106,597	133,960,384
სულ: აქტივები	21,106,597	134,394,463

სულ: ვალდებულებები & კაპიტალი		
კაპიტალი & მცირე წილები სხვა კომპანიებში		
საწესდები კაპიტალი		56,650,488
გადაფასების რეზერვი		
ფონდიდან კაპიტალში ინვესტირებული თანხები		
კორპორაციიდან მისაღები აქტივები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი (წინა წლების)		8,415,340
მოგება დივიდენდის შემდეგ / ზარალი (მიმდინარე პერიოდის)	8,415,340	65,718,670
სულ: კაპიტალი	8,415,340	130,784,498
სუბორდინირებული სესხი		
გადავადებული ვალდებულება		
გადავადებული გადასახადი		
ბონდები		
გრძელვადიანი საბანკო სესხები	12,597,720	
კომპანიათა შორის არსებული სესხი		
სხვა კრედიტორები & ვალდებულებები (> 1 წელს)		
პარტნიორებისგან მიღებული სესხი		
გრძელვადიანი ვალდებულება	12,597,720	-
მიღებული ავანსი		422,950
კრედიტორები	92,077	3,187,015
სხვა კრედიტორები (სხვა მიმდინარე ვალდებულებები)		
გრძელვადიანი საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი		
მოკლევადიანი საბანკო სესხი & ოვერდრაფტი		
ჯგუფში შემავალი კომპანიების მიმართ არსებული ვალდებულება		
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		
ბიუჯეტის გადასახადები	1,459	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
სულ: მიმდინარე ვალდებულებები	93,537	3,609,965
სულ: ვალდებულებები & კაპიტალი	21,106,597	134,394,463

**შპს „მოსავლის მართვის კომპანია“
მოგება ზარალის უწყისი**

			2020 წელი	2021 წელი
1	საოპერაციო შემოსავალი		-	6,107,531
1.1	შემოსავალი რეალიზაციიდან			6,107,531
1.2	სხვა შემოსავალი			
2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	7,863,965
2.1	შესრულებული სამუშაოების ხარჯი			13,456
2.2	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			7,247,372
2.3	საოპერაციო ზედნადები ხარჯები			554,737
2.4	მიწოდების ხარჯი			48,400
3	საერთო მოგება		-	(1,756,434)
			-	-
			-	-
4	ადმინისტრაციული ხარჯი		76,660	1,498,411
4.1	შემკვებების ხარჯი			29,056
4.2	საბანკო ხარჯი		55,360	206,482
4.3	ზარალი ვალუტის შესყიდვით			129,647
4.4	მიწის და შენობის საგადასახადო ხარჯი			
4.5	საშემოსავლო			
4.6	საგადასახადო ხარჯები			4,462
4.7	საკანცელარიო საქონელი		320	2,301
4.8	საინფორმაციო, საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები			500
4.9	სახელფასო ხარჯი		6,225	871,399
4.10	საპენსიო ხარჯი		7,456	
4.11	მივლინების ხარჯი		4,990	195
4.12	აუქციონის მომსახურების ხარჯი			43,055
4.13	ცვეთა და ამორტიზაცია			24,302
4.14	დაზღვევა			1,206
4.15	რემონტი			33,491
4.16	ლაბორატორიის ხარჯი			16,822
4.17	სხვა ხარჯი		2,309	135,493
			8,492,000	91,547,664
5	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			87,681
5.1	მიღებული პროცენტები			9,770
5.2	სხვა შემოსავალი (კურსის სხვაობა)			
5.3	სხვა შემოსავალი (სუბსიდია)		8,492,000	91,072,728
5.4	სხვა შემოსავალი			2,392
5.5	სხვა შემოსავალი (სესხის თანადაფინანსების თანხა)			375,094

6	სხვა არასაოპერაციო გასავალი	-	-
7	მოგება პროცენტებამდე, გადასახადებამდე და ცვეთის დარიცხვამდე	8,415,340	88,292,819
8	დარიცხული პროცენტები	-	22,574,149
8.1	სესხის %		963,062
8.2	სავალუტო რისკის პრემიის ხარჯი		
8.3	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		21,611,087
9	მოგება გადასახადებამდე	8,415,340	65,718,670
		0	0
10	მოგების გადასახადი	-	-
		0	0
11	სუფთა მოგება	8,415,340	65,718,670

შპს „მოსავლის მართვის კომპანია“-ს
დირექტორი:

პ.ჭავჭავაძე

