

შპს მმ ინვესტი

მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებული
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და
ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის

შპს მმ ინვესტი

შინაარსი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	6

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	13
4. ძირითადი საშუალებები	15
5. საინვესტიციო ქონება	16
6. არამატერიალური აქტივები	16
7. მარაგები	17
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
9. ფული და ფულის ექვივალენტები	18
10. მიღებული სესხები	18
11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
12. საგადასახადო ვალდებულებები	19
13. ამონაგები	19
14. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	19
15. სხვა საოპერაციო ხარჯები	20
16. საპროცენტო ხარჯი	20
17. საპროცენტო შემოსავალი	21
18. არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	21
19. მიღებული დივიდენდი	21
20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	21
21. პირობითი ვალდებულებები	22
22. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	22
23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	22

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

*ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)*

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება		შენიშვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები					
გრძელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	4		3 899 179	3 901 126	3 978 621
საინვესტიციო ქონება	5		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოებში			-	-	-
არამატერიალური აქტივები	6		52 990	23 920	24 962
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების გრძელვადიანი ნაწილი			-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები			3 952 169	3 925 046	4 003 583
მიმდინარე აქტივები					
მარაგები	7		31 663	43 158	20 304
გაცემული სესხები			-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8		1 962 158	1 576 671	1 767 203
საგადასახადო აქტივი			131 015	46 079	21 764
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9		2 650 006	1 752 037	849 810
სულ მიმდინარე აქტივები			4 774 840	3 417 946	2 659 082
სულ აქტივები			8 727 010	7 342 992	6 662 665
მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები					
მესაკუთრეთა კაპიტალი					
სააქციო/საწესდებო კაპიტალი			1 440	223 414	197 414
გადაფასების რეზერვი			0	-	-
დაგროვილი მოგება			4 377 476	1 443 510	1 419 472
მაკონტროლებელი საწარმოს კუთვნილი კაპიტალი			4 368 573	1 794 763	1 731 560
არამაკონტროლებლის წილი			10 343	-127 839	-114 675
სულ კაპიტალი			4 378 916	1 666 924	1 616 885
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
სასესხო ვალდებულება	10		985 353	1 951 374	2 209 811
ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე			-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი			-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			985 353	1 951 374	2 209 811
მიმდინარე ვალდებულებები					
ფინანსური იჯარის ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი			-	-	-
სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი			-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11		3 206 538	3 653 637	2 743 715
საგადასახადო ვალდებულებები	12		156 202	71 058	92 253
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			3 362 740	3 724 694	2 835 968
სულ მესაკუთრეთა კაპიტალი და ვალდებულებები			8 727 010	7 342 992	6 662 665

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

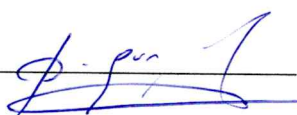
7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

*სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)*

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	შენიშვნები	2022	2021	2020
ამონაგები	13	6 340 886	2 632 468	2 116 940
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	15	(1 583 234)	(1 169 277)	(1 250 863)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	15	(346 428)	(299 808)	(328 519)
სხვა საერთო ხარჯები	15	(872 560)	(999 092)	(1 008 028)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		3 538 663	164 291	(470 470)
საპროცენტო შემოსავლები	17	49 465	24 429	10 016
საპროცენტო ხარჯები	16	(291 291)	(262 539)	(203 578)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო		(135 013)	6 022	41 821
მიღებული დივიდენდი	19	2 022 667	483 500	860 140
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	18	23 800	38 554	20 545
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	18	(198 393)	(35 293)	(71 317)
მოგება დაბეგვრამდე		5 009 898	418 964	187 156
მოგების გადასახადი		(33 494)	-	-
წლის მთლიანი სრული მოგება		4 976 404	418 964	187 156
მაკონტროლებელი საწარმოს კუთვნილი მოგება		4 958 931	432 129	202 879
არამაკონტროლებლის მოგების წილი		17 473	(13 164)	(15 723)

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

*საკუთარი კაპიტალის ცვლილების კონსოლიდირებული ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)*

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	პარტნიორთა კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	197 414	1 419 472	1 616 885
კაპიტალის ცვლილება	26 000	114 574	140 574
წლის წმინდა მოგება		418 964	418 964
დივიდენდის გაცემა		-509 500	-509 500
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	223 414	1 443 510	1 666 924
კაპიტალის ცვლილება	(221 974)	169 987	(51 987)
წლის წმინდა მოგება		4 976 404	4 976 404
დივიდენდის გაცემა		(2 212 425)	(2 212 425)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	1 440	4 377 476	4 378 916

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე
ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი

2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	287 244	190 138
<i>არაფულადი კორექტირებები:</i>	-	-
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	346 428	299 808
საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებით მიღებული შემოსავალი	-	-
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	(73 265)	(62 983)
საკურსო სხვაობა	135 013	(6 022)
საპროცენტო ხარჯი	291 291	297 832
საოპერაციო მოგება საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	986 711	718 772
ცვლილებები მარაგებში	11 496	(22 854)
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(385 487)	190 531
ცვლილებები სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(447 099)	909 922
ცვლილებები საგადასახადო ვალდებულებებში/აქტივში	209	(45 511)
მიღებული პროცენტი	-	-
გადახდილი პროცენტი	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	165 831	1 750 861
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	2 022 667	483 500
სესხის ძირის დაფარვა	(966 020)	(258 438)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(291 291)	(297 832)
ფინანსურ იჯარაზე გადახდილი თანხები	-	-
კაპიტალის ზრდა/(კლება)	296 362	(662 026)
შვილობილის არამაკონტროლებელი წილი	(117 540)	(7 142)
ნეტო ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	944 178	(741 938)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(182 969)	(107 739)
საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა	(29 070)	1 042
მიღებული დივიდენდი	-	-
სესხის გაცემა	-	-
სესხის ძირის დაბრუნება	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(212 040)	(106 697)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ნეტო ზრდა	897 969	902 227
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	1 752 037	849 810
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	2 650 006	1 752 037

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

7-22 გვერდებზე დართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები მოცემულია ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მმ ინვესტი (404409216) წარმოადგენს 2011 წლის 10 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა - „სათავო ოფისების საქმიანობა“, ეკონომიკური საქმიანობის კოდი: 70100

პარტნიორები :

კახაბერ საკანელაშვილი პ/ნ 01001016470 – 95%

გიორგი ფაილაძე პ/ნ 37001012460 – 5%

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირია

დირექტორი - გიორგი ფაილაძე პ/ნ 37001012460

მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, რუსთაველის გამზ. 37

ინფორმაცია შვილობილი კომპანიების შესახებ:

ჯგუფის წევრები	საიდენტიფიკაციო კოდი	პროცენტული წილი
შპს ნიუ ეიჯ ლაზ	401965673	51%
შპს აეროსერვისი	405155558	100%
შპს ექსჩეინჯერი	405249379	100%
შპს მეიქედი	404418689	100%
შპს რეკაზ სფეისი	405353629	51%
შპს მმ კაპიტალი	405359044	100%
შპს მანი მუვერს	200274318	100%

საწარმო წინამდებარე ანგარიშგებაში მოყვანილ შვილობილ საწარმოებთან ერთად იწოდება - ჯგუფად.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარდგენის საფუძველი

ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს ამ სტანდარტით მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადდება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ანგარიშგება ასახავს ფინანსურ ინფორმაციას საწარმოთა ჯგუფის როგორც ერთი მთლიანი ეკონომიკური ერთეულის შესახებ. კონსოლიდირებული ანგარიშგებიდან მთლიანად არის ამორიცხული შიდა ჯგუფური ნაშთები და შიდა ჯგუფური ოპერაციები.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც დამფუძნებელ საწარმოს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში ფინანსური და სამეურნეო პოლიტიკის მართვის უფლებამოსილება, მისი საქმიანობიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღების მიზნით.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო

პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ზარალი, დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგომ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;

გუდვილი

საწარმო შეძენის თარიღით აღიარებს საწარმოთა გაერთიანების შედეგად შეძენილ გუდვილს აქტივად და თავდაპირველად გუდვილს აფასებს თვითღირებულებით, რაც განისაზღვრება საწარმოთა გაერთიანების ღირებულებიდან მყიდველი საწარმოს წილზე იდენტიფიცირებადი აქტივების, ვალდებულებებისა და პირობითი ვალდებულებების წმინდა რეალური ღირებულების გამოკლებით.

შემდგომში გუდვილი აისახება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა თუ შეუძლებელია, იგი განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, არა უმეტეს 10 წლისა; წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში გუდვილი არ არსებობს.

ინვესტიცია სხვა კომპანიაში

ინვესტიციის აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც ჯგუფი ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ჯგუფის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები მოცემულია ლარში)

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2022 წლის 31 დეკემბერსა და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

პერიოდი	აშშ დოლარი	ევრო	რუბლი
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844	0.03677
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040	0.041479

ძირითადი საშუალებები

ჯგუფი ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ჯგუფი იყენებს ცვეთის კლებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის, გარდა შენობა-ნაგებობებისა, რომელიც აღირიცხება ცვეთის წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მათი სასიცხოლო პერიოდის განმავლობაში, ცვეთის განსაზღვრული წლიური ოდენობით:

ჯგუფი

შენობა-ნაგებობები	20%
საოფისე აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
მანქანა-დანადგარები	20%

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები მოცემულია ლარში)

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

საინვესტიციო ქონება

ჯგუფი საინვესტიციო ქონებას 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე აღრიცხავს ასევე მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა ჯგუფში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვთის კლებადი ნაშთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 5 წლით.

ჯგუფის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამებს და ლიცენზიებს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

ჯგუფი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, ჯგუფი გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს.

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულის ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე. საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების დაფარვა და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

შემოსავალი

ჯგუფი ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია ჯგუფის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და სხვა ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

ჯგუფი ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა ჯგუფში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ჯგუფი ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ჯგუფი განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, ჯგუფი აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, ჯგუფი ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ჯგუფი ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, ჯგუფი აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივების

და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ჯგუფის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, ჯგუფი აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც ჯგუფს მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად ჯგუფს მინიმუმამდე დაყავს აღნიშნული რისკი. ჯგუფს სჯერა, რომ ყველა აუდირებული პერიოდისთვის მის მიერ დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები ეფუძნება მრავალ ფაქტორს, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და საგადასახადო კანონმდებლობას. ეს განსაზღვრება ეფუძნება შეფასებებსა და დაშვებებს, და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ მსჯელობებს მომავალი მოვლენების შესახებ. იმ შემთხვევაში, თუ საბოლოო საგადასახადო შედეგი განსხვავებული იქნება დარიცხული თანხებისგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის ანგარიშგებაზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, ჯგუფი გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

4. ძირითადი სამუდამოები

ჯგუფის ძირითადი სამუდამოები 2022, წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი სამუდამოები	მიწის ნაკვეთები	შენიშნა- ნაკვეთები	საქონლის სამუდამოები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოფისის აქტუალური	მანქანა დანადგარი	სულ
ძირითადი სამუდამოები	651 576	2 851 736	228 760	119 061	583 011	282 333	4 716 477
დამატება	-	-	-	2 946	100 711	-	103 657
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	651 576	2 851 736	228 760	122 007	683 722	282 333	4 820 134
დამატება	-	-	-	13 823	112 014	54 793	180 630
აქტივების ჩამოწერა/გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	651 576	2 851 736	228 760	135 830	795 737	337 126	5 000 765
აკუმულირებული ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	-	155 256	105 334	49 181	262 184	165 901	737 856
პერიოდის ცვეთა	-	48 221	24 685	14 295	70 269	23 682	181 152
ჩამოწერილი/გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	-	203 477	130 019	63 476	332 453	189 583	919 008
პერიოდის ცვეთა	-	48 221	19 748	12 571	81 950	20 087	182 578
ჩამოწერილი/გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	-	251 698	149 767	76 047	414 403	209 670	1 101 586
წმინდა საბალანსო ღირებულება	651 576	2 696 480	123 426	69 881	320 827	116 432	3 978 621
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	651 576	2 648 259	98 741	58 532	351 270	92 750	3 901 126
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	651 576	2 600 038	78 993	59 783	381 334	127 456	3 899 179

4.1. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფის ბალანსზე არსებული ძირითადი სამუდამოებიდან შენობა და მიწა დატვირთულია იპოთეკით საქართველოში მოქმედი კომერციული ბანკის მიერ.

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

5. საინვესტიციო ქონება

ჯგუფის 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გააჩნია საინვესტიციო ქონება

6. არამატერიალური აქტივები

	საადრიცვო პროგრამები	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	51 644	4 800	56 444
დამატება	3 039	-	3 039
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	54 683	4 800	59 483
დამატება	40 978	-	40 978
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	95 662	4 800	100 462
აკუმულირებული ამორტიზაცია			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	28 338	3 145	31 482
ამორტიზაცია 2021	3 754	327	4 081
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	32 091	3 472	35 564
ამორტიზაცია 2022	11 646	262	11 908
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	43 737	3 735	47 472
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 31.12.2020-ის მდგომარეობით	23 307	1 655	24 962
ნაშთი 31.12.2021-ის მდგომარეობით	22 592	1 328	23 920
ნაშთი 31.12.2022-ის მდგომარეობით	51 925	1 065	52 990

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

7. მარაგები

ჯგუფის მარაგები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	3 791	3 805	3 818
ნედლეული და მასალები	3 421	3 421	3 424
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	2	2	2
საწვავი	192	1 301	691
საქონელი სარეკლამო დანიშნულების	24 256	34 628	12 369
სულ	31 663	43 158	20 304

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ჯგუფის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები შედგება:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები			
სავაჭრო მოთხოვნები (წმინდა)			
მოკლევადიანი მოთხოვნები პროექტებიდან	190 270	125 113	429 693
გადახდილი ავანსები პროექტებიდან	1 642 893	1 394 931	1 244 212
საკომისიო პროექტებიდან	14 083	15 245	36 179
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5 869	16 274	17 483
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოში	967	2 596	673
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	17 501	18 513
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი	4 458	272	1 656
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	3 694	3 907
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	1 034	1 046	12 008
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა	-	-	-
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯი	5	-	2 878
წინასწარ ანაზღაურებული ხელფასი	102 580	-	-
არაფინანსური აქტივები			
გადახდილი ავანსები	-	-	-
გარანტიებისთვის და დაზღვევისთვის	-	-	-
წინასწარ გადახდილი საკომისიო	-	-	-
სულ	1 962 158	1 576 671	1 767 203

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ჯგუფის ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში (ლარი)	79 369	221 640	160 900
ფული ბანკებში (ლარი)	2 570 636	1 530 397	688 910
სულ	2 650 006	1 752 037	849 810

10. მიღებული სესხები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სესხი რეზიდენტი ბანკისგან, ლარში	1 951 374	2 209 811	2 386 894
მ.შ.: ძირითადი თანხა	966 020	258 438	177 083
დარიცხული პროცენტი	291 211	262 628	203 578
გადახდილი ძირითადი თანხა	966 020	258 438	177 083
რეზიდენტი ბანკებისგან საგარანტიო მომსახურებისთვის გადასახდელი პროცენტი			-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება	985 353	1 951 374	2 209 811

შენიშვნა: 2022 წელს გრძელვადიან სესხზე განხორციელდა წინასწარ ნაწილობრივი სესხის დაფარვა 750000 (შვიდასორმოცდაათი ათასი) ლარის ოდენობით. სესხის ძირითადი თანხა შეადგენდა : 702886.91 ლარს, ხოლო წინასწარ გადახდილმა პროცენტმა შეადგინა : 47113.09 ლარი.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები პროექტებიდან	1 158 402	436 151	314 539
მიღებული ავანსები პროექტებიდან	1 868 410	2 977 214	2 120 893
სხვა ვალდებულებები პროექტებიდან	90 068	57 959	116 954
მოწ და მომსახ წარმოქმნილი ვალდებულებები	57 421	101 661	145 136
მიღებული ავანსები		(3 651)	(938)
გადასახდელი ხელფასი		9	338
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ		10 400	515
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	32 237	73 648	46 217
საპენსიო პროგრამა		246	61
არაფინანსური ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები			
სულ	3 206 538	3 653 637	2 743 715

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021	2020
საშემოსავლო გადასახადი	49 142	3 893	6 240
მოგების გადასახადი	89 713	47 085	59 742
დღგ გადასახადი (საბაჟო)	188	-	-
დღგ გადასახადი	206	2 517	8 553
ქონების გადასახადი	14 120	13 440	13 392
მომსახურების საფასური	-	-	1 054
შემოსავლების სამსახურის ანგარიშზე ზედმეტად გადახდილი გადასახადები	(131 015)	(46 079)	-
საპენსიო სააგენტოს ვალდებულების ანგარიში	2 833	4 123	3 273
სულ	25 188	24 978	92 253

საგადასახადო აქტივები/ვალდებულებები მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით და ძირითადად მოიცავს მოგების გადასახადით ავანსად დასაბეგრ თანხებს, რომლებიც ჩათვლას ექვემდებარება. ასევე საშემოსავლო გადასახადის აქტივები/ვალდებულებისგან.

13. ამონაგები

	2022	2021
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	195	696
ამონაგები მომსახურებიდან	6 329 338	2 614 243
ამონაგები სხვა მომსახურებიდან	11 352	17 529
სულ	6 340 886	2 632 468

14. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

	2022	2021
ჯგუფის მიერ რეალიზებული საქონლის, მასალების, თვითღირებულება	478	643
სულ	478	643

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

15. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
სარეკლამო ხარჯი	6 064	4 065
შრომის ანაზღაურება	1 583 234	1 169 277
საიჯარო ქირა	5 813	5 250
კომუნიკაციის ხარჯი	116 612	66 367
კომპიუტერული ხარჯი	14 839	14 580
კომუნალური ხარჯი	33 124	29 968
მივლინების ხარჯი	3 801	678
საფოსტო ხარჯი	7 217	5 920
ავტომობილის ხარჯი	30 192	26 212
საოფისე ხარჯი	10 576	19 209
საკანცელარიო დანახარჯი	2 649	1 359
საკონსულტაციო დანახარჯი	8 913	8 515
დაცვის მომსახურების ხარჯი	2 556	2 595
წარმომადგენლობითი ხარჯი	7 998	7 221
სხვა საერთო ხარჯი	151 213	143 994
ბანკის საკომისიო	66 357	40 171
ცვეთა ამორტიზაცია -გაყიდული/ჩამოწერილი		
ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	346 428	299 808
საგადასახადო და საჯარო რეესტრის ხარჯი	1 315	2 063
ქონების გადასახადი	13 930	13 440
სულ	2 412 833	1 860 693

15.1. მიწოდების ხარჯები

მიწოდების ხარჯები	2022	2021
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	388 911	606 842
სულ	388 911	606 842

16. საპროცენტო ხარჯი

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	291 291	262 539
სულ	291 291	262 539

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

17. საპროცენტო შემოსავალი

	2022	2021
საპროცენტო შემოსავალი	49 465	24 429
სულ	49 465	24 429

18. არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი

არასაოპერაციო შემოსავალი	2022	2021
არასაოპერაციო შემოსავალი	23 800	38 554
სულ	23 800	38 554

არასაოპერაციო ხარჯი	2022	2021
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	198 393	35 293
სულ	198 393	35 293

19. მიღებული დივიდენდი

	2022	2021	2020
შვილობილი საწარმო	2 022 667	509 500	860 140
სულ	2 022 667	509 500	860 140

20. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ანგარიშგებ კომპანიას ოპერაციები გააჩნია მხოლოდ ჯგუფის წევრ კომპანიებთან და მას არ აქვს ოპერაციები სხვა დაკავშირებულ საწარმოებთან, შესაბამისად კონსოლიდაციის მოთხოვნებიდან გამომდინარე მოხდა შიდა ოპერაციების ელიმინირება.

შპს მმ ინვესტი
2022 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

(ციფრები ცხრილებში მოცემულია ლარში)

21. პირობითი ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯგუფს არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულება არსებობს.

22. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების დამტკიცების შემდეგ, ჯგუფის ბალანსის შემდგომი მოვლენები გავლენას არ ახდენს 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს მმ ინვესტის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 მარტს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი