

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო მუკუზანი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების “შატო მუკუზანი”-მ იერ წარმოდგენილი 2018 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - “ანგარიშგება”) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - “მსს ფასს-ები”) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2018 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

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

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები

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 ხარჯებისკლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაპირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად, ხდებაბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე(და არა ფულადისახსრებისა და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან, ხარჯებისაღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობისპრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაშიხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით. საანგარიშგებო წელი (საანგარიშო პერიოდი)ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიცასახავს ძირითადმოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისიგარემოებების ეკონომიკურ არსს.მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულვალუტას - ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაშიტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკისოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაშიდაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამთარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31.12.2017	USD	2,5922
31.12.2018	USD	2,6766

31.12.2017	EURO	3,1044
31.12.2018	EURO	3,0701

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 მისდასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან დაგადამუშავებასთან 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 უშუალოდ დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, და აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა დამასაღების 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 მოთხოვნებისაბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხებისამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარებამოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლოდავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებშიგანხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტისმატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებებისგადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებულიგასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალიაღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომსაწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს დაშესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეულირომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისითვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრებააღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუგადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობააღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდებამისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდისცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ძირითადი

საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაცშესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაომდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერდასახული ამოცანების მიზნებისათვის.ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდი.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალურიაქტივები აისახებათვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილიგაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადისგანმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველისაანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერიგავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება 15%-იანიამორტიზაციის განაკვეთი, წრფივი მეთოდით. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტახდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკურისარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარებისშეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორცსხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ანკონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიასმოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდშეფასება. ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსმიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთანდაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხისშეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადებისშეფასებით,

მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკურისარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორულიდავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება დაშესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ისფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაცეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითიაქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგებისგანმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლისშემოსვლა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთაღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებულიდაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომშესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვოშეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლოპერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლოპერიოდებზე.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამო კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მანუკვე 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 საფუძველად 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, გადახდის უნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია

ლარისაგანგანსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმიდაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარისმიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი დასაოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებულისაბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტოგანაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზროღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოსხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკიმომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი ფაქტი, საწარმო შეეცდებამოახდინოს სესხის რესტრუქტურირება.

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

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადოსფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილებისშედეგად.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო მუკუზანი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები (ლარი)

	საანგარიშოს წინა წელი 31,12,2017	საანგარიშო წელი 31,12,2018
კომუნიკაციის ხარჯი	574	305
მორტიზაცია	93,796	342,655
საბანკო ხარჯი	4,664	10,892
საბაღასახალო ხარჯი	53,477	113,974
საკანცელარიო საქონელი	373	207
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	8,514	12,414
კომუნალური ხარჯები	9,245	59,852
მივლინების ხარჯები	18,073	16,535
წარმომადგენლობითი ხარჯები	2,164	300
რემონტის ხარჯი		1,647
სხვა საოპერაციო ხარჯები	11,708	4,943
სახელფასო ხარჯი	133,874	158,337
სულ ხარჯები	336,462	722,061

შენიშვნა 4

მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან

ლარი

	საანგარიშოს წინაწელი ო	საანგარიშო წელი ო
	31.12.2017	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	521,526	449,242
წინასწარ გადახდილი ავანსები		
სულ მოთხოვნები	521,526	449,242

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები დამათიექცივალენტი

ლარი

	საანგარიშოს წინაწელი ო	საანგარიშო წელი ო
	31.12.2017	31.12.2018
ფულის ბანკო ანგარიშზე	330,024	45,169
ფულის კასეტაში	2,984	3,218
სულ ჯამი	333,008	48,387

შენიშვნა 6

სასაქონლო მატერიალური იმარაგები

ლარი

	საანგარიშოს წინაწელი ო	საანგარიშო წელი ო
	31.12.2017	31.12.2018
საქონელი	519,169	1,930,419
ნედლეული დამასალები		5,848
მზა პროდუქცია		
სულ სასაქონლო მატერიალური იმარაგები		1,936,267

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა							
		მიწა	შენობა ნაგებობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 2018 წლის 1 იანვრისთვის		217,000	106,724	1,528,300	11,253	4,380	1,867,657
შესყიდვები, დაუმთავრებელი მშენებლობა			717,564	2,009,609	1,711	4,305	2,733,189
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი							0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწე				604,055			604,055
გადაფასების რეზერვი							0
უსასყიდლოდ მიღებული/გაცემუ ლი ძირითადი							0
ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		217,000	824,289	2,933,854	12,964	8,685	3,996,792
ცვეთა							
აკუმულირებული ცვეთა 1 იანვრის მდგომარეობით		0	3,375	257,782	1,122	318	262,597
დარიცხული ცვეთა			848	224,896	732	668	227,144
აკუმულირებული ცვეთა 31 დეკემბრის მდგომარეობით		0	4,223	482,678	1,854	986	489,741
ზაოჩესი							
ღირებულების ნაშთი 1 იანვრის მდგომარეობით		217,000	103,349	1,270,518	10,131	4,062	1,605,060
ზაოჩესი ღირებულების ნაშთი 31 დეკემბრის მდგომარეობით		217,000	820,066	2,451,176	11,110	7,699	3,507,051

შპს „მატომუკუზანი“
ს/კ 427721156
მოგება/ზარალის უწყისი

		31/12/2018	31/12/2017
1	საოპერაციოშემოსავალი	10,444,056	3,317,601
1.1	შემოსავალირეალიზაციიდან	9,281,445	3,082,794
1.2	სხვაშემოსავალი	349,160	
1.3	ძირითადისაშუალებებისრეალიზაცია	813,451	234,807
		-	
2	რეალიზებულიპროდუქციისთვის ღირებულება	7,915,631	2,157,049
2.1	შესრულებულისამუშაოებისხარჯი		
2.2	რეალიზებულიპროდუქციისთვის ღირებულება	7,392,768	1,969,926
2.3	რეალიზებულიძირ/საშუალებებისთვის ღირებულება	488,625	171,757
2.4	საოპერაციოხედნადებიხარჯებიჯარა	34,238	8,392
2.5	მიწოდებისხარჯი		6,975
		-	
3	საერთომოგება	2,528,425	1,160,551
		-	
		-	
4	ადმინისტრაციულიხარჯი	722,061	336,462
4.1	ადმინისტრაციულიხარჯი	-	
4.2	კომუნიკაციისხარჯი	305	574
4.3	მასალებისხარჯი		
4.4	ამორტიზაცია	342,655	93,796
4.5	საბანკოხარჯი	10,892	4,664
4.6	კონვერტაციები	-	
4.7	ზარალივალუტისშესყიდვით		
4.8	საგადასახადოხარჯი	113,974	53,477
4.9	საკანცელარიოსაქონელი	207	373
	საინფორმაციო,		
4.10	საკონსულტაციოდააუდიტისხარჯები	12,414	8,514
	კომუნალურიხარჯები		
4.11	(დენი, წყალი, გაზი)	59,852	9,245
4.12	მივლინებისხარჯები	16,535	18,073
4.13	წარმომადგენლობითიხარჯები	300	2,164
4.14	სახელფასოხარჯი	158,337	133,874
4.15	რემონტისხარჯი	1,647	
4.16	სხვასაოპერაციოხარჯი	4,943	11,708
		-	

5	სხვაარასაოპერაციოშემოსავალი	129,664	78,698
5.1	მიღებულიპროცენტები		
5.2	სხვაარასაოპერაციოშემოსავალი	129,664	78,698
5.3	სხვაშემოსავალი		
5.4	დადებითიკურსისსხვაობა		
		-	
6	სხვაარასაოპერაციოგასავალი	14,162	33,398
6.1	უარყოფითიკურსისსხვაობა	14,162	33,398
		-	
7	მოგებაპროცენტებამდე, გადასახადებამდედაცვეთისდარიცხვამდე	1,921,866	869,389
		0	
8	დარიცხულიპროცენტები	137,035	68,489
	სესხის %	131,236	68,489
	საბანკოგარანტიის % ხარჯი		
	სხვაარასაოპერაციოხარჯები	5,799	
9	დარიცხულიცვეთა	-	-
		0	
		0	
1 0	მოგებაგადასახადებებამდე	1,784,831	800,900
		0	
1 1	მოგებისგადასახადი	279,608	125,467
		279,608	125,467
1 2	სუფთამოგება	1,505,223	675,433

0

(0)

საბალანსოუწყისი

შპს „შატო მუკუზანი“ ს/კ 427721156	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები		
არამატერიალურიაქტივები	829	909
მიწა&შენობანაგებობა	951,809	320,349
მანქანა&დანადგარები	2,451,174	1,270,517
დენისტრანსფორმატორები		
სატრანსპორტოსაშუალებები		
ძაღვანიმანქანები		
დაუსრულებელიმშენებლობა	85,256	
კომპიუტერულიტექნიკადაოფისისაღჭურვილობა(ავე ჯი)	18,809	14,193
- ცვეთამორტიზაცია (დაგროვილიცვეთა)		
დაკავშირებულკომპანიებშიინვესტირებულითანხები		
სხვაინვესტიციები		
სხვაგრძელვადიანიაქტივები		
სულგრძელვადიანიაქტივები	3,507,877	1,605,968
მარაგები	1,936,267	519,169
დაუმთავრებელიწარმოება		
გადახდილიავანსები		
დებიტორები	449,242	521,526

მოთხოვნები და კავშირებული კომპანიების მიმართ		
სხვა დებიტორები		
ფული	48,387	333,008
მიმდინარე მოკლევადიანი ინვესტიციები		
წინასწარ გაწეული სხარჯები		
ბიუჯეტის გადასახადები		
სულ მიმდინარე აქტივები	2,433,896	1,373,703
სულ აქტივები	5,941,773	2,979,671
სულ ვალდებულებები & კაპიტალი		
კაპიტალი & მცირე წილების სხვა კომპანიებში		
საწესდები კაპიტალი		
გადაფასების რეზერვი		
ფონდიდან კაპიტალში ინვესტირებული თანხები		
კორპორაციიდან მისაღები აქტივები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი (წინაწლების)	739,004	63,571
მოგება დივიდენდის შემდეგ / ზარალი (მიმდინარე პერიოდის)	1,505,223	675,433
სულ კაპიტალი	2,244,227	739,004
სუბორდინირებული სესხი		
გადავადებული ვალდებულება		
გადავადებული გადასახადი		
ბონდები		

გრძელვადიანისაბანკოსესხები	1,353,615	441,371
კომპანიათაშორისარსებულისესხი		
სხვაკრედიტორები&ვალდებულებები (> 1 წელს)		
პარტნიორებისგანმიღებულისესხი	1,621,735	1,120,000
გრძელვადიანივალდებულება	2,975,350	1,561,371
მიღებულიავანსი		
კრედიტორები	241,742	530,535
ვალდებულებებითანამშრომელთამიმართ		
გრძელვადიანისაბანკოსესხისმიმდინარენაწილი		
მოკლევადიანისაბანკოსესხი&ოვერდრაფტი		
ჯგუფშიშემავალიკომპანიებისმიმართარსებულივალდებულება		
სხვამიმდინარევაალდებულებები		
ბიუჯეტისგადასახადები	480,454	148,761
გამოუმუშავებელიშემოსავალი		
სულმიმდინარევაალდებულებები	722,196	679,296
სულვალდებულებები&კაპიტალი	5,941,773	2,979,671

Check

- -

შპს „შატო მუკუზანი“
დირექტორი

კახაბერ მამანიშვილი

