

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „მუხერი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მუხერი“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2023 წლის 27 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

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 ადგილი ჰქონდა პარტნიორის ცვლილებას: 2022 წლის 31 მაისს შპს „მუხერი“-ს 100 %-ანი წილის მფლობელმა ლაშა უგრელიძემ საკუთრების უფლება სრულად გადასცა ავთანდილ უგრელიძეს. შესაბამისად კომპანიის 100%-იან წილს 31 მაისიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით ფლობს ავთანდილ უგრელიძე;

ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელი პირები, დირექტორები: 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:

- საჯარო 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:

(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 შესრულდება, 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

მდგომარებაში 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 გამიჯნული 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
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ორგანიზაციის ბალანსი

შპს მუხერი	31.12.22	31.12.21	31.12.20
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	950	13505	8999
დებიტორები	395313	445322	707731
წინასწარ გაწეული ხარჯი (მისაღები აქტივი)	1030926	899656	517512
ნედლეული და მასალები	293294	889417	558299
გადახდილი ავანსი	98489	66043	0
გაცემული სესხი ორგანიზაციებზე	182983	185444	98967
სულ მიმდინარე აქტივები	2001955	2499387	1891508
ავეჯი და ინვენტარი	14695	18112	17218
მანქანა-დანადგარები	81325	92992	102992
შენობა-ნაგებობები, რემონტი	53681	11763	10763
მიწა	281620	281620	281620
სატრანსპორტო საშუალებები	1124165	1127577	1077969
სულ სუფთა ფიქსირებული აქტივები	1555487	1532064	1490562
სულ აქტივები	3557442	4031451	3382070
სავაჭრო ვალდებულებები	660558	644544	541014
მიღებული ავანსები	106162	0	0
ლიზინგი	228095	270311	183938
საგადასახადო ვალდებულებები	77433	80736	25413
მოკლევადიანი სესხები	298000	654945	512406
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1370248	1650536	1262771
გრძელვადიანი სესხი	1159212	1424822	876466
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება	76121	79939	84712
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1235334	1504761	961178
სულ ვალდებულებები	2605581	3155297	2223949
გაუნაწილებელი დაგროვილი მოგება/ზარალი	951861	876154	1158121
სულ საკუთარი კაპიტალი	951861	876154	1158121

შპს მუხერი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოგება/ზარალი

შპს მუხერი		2022	2021
მთლიანი ამონაგები:		8038786	3532839
პროდუქციის გაყიდვა		5752859	2068052
მომსახურების გაწევა		2285927	1462714
სხვა შემოსავალი		0	2073
გაყიდვების თვითღირებულება		-4234960	-1621497
საერთო მოგება		3803826	1911342
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-590835	-582652
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-281170	-246005
საპროცენტო ხარჯი		-100379	-92022
იჯარის ხარჯი		-418068	-201821
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-2219399	-1066561
სულ საოპერაციო ხარჯები		-3609851	-2189061
საოპერაციო მოგება		193975	-277719
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-118267	-4248
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		75708	-281967

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფული და ფულის ექვივალენტები ძირითადად შედგება საბანკო ანგარიშზე პერიოდის ბოლოს არსებული ფულადი ნაშთისაგან, რაც 950 ლარს შეადგენს, ნაღდი ფულის სახით სალაროში აღრიცხულია ნაშთი 0 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 395313 ლარს.

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი და სხვა

მოიცავს მომწოდებლებზე ავანსად გადახდილ 98489 ლარს, სალიზინგო კომპანიაზე მომავალში მისაღები აქტივის სანაცვლოდ გადახდილ 1030926 ლარს, პარტნიორ ორგანიზაციაზე გაცემულ 182983 ლარის ღირებულების მოკლევადიან სესხს.

მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები უკავშირდება მიმდინარე სამშენებლო პროექტებს და ძირითადი პროდუქტის - ბეტონის წარმოებას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ღირებულება შეადგენს 293294 ლარს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვან ნაწილს წარმოადგენს მიწა და მასზე განთავსებული საწარმოო დანადგარები (ბეტონისა და ბლოკის საწარმო),

კომპანიას ასევე ბალანსზე ერიცხება სხვადასხვა დანიშნულების 30 ერთეულამდე სატრანსპორტო საშუალება, დამხმარე შენობა-ნაგებობები, საოფისე ავეჯი, ინვენტარი და სხვა.

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 660558 ლარს, ვალდებულებები დაკავშირებულია მოწოდებასა და მომსახურებასთან

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-სა და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს, რომლის დეკლარირება და გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის ვალდებულებები ამ მუხლით შეადგენს 77433 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 სხვადასხვა 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 951861 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.

ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს წარმოადგენს მოხმარებული საწვავის ღირებულება, ბალანსზე არსებული ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოვლა-შენახვის ხარჯი.

საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეულია ასევე ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები;

ცვეთა

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

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 281170 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.

შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ბალანსი - შპს მუხერი	31.12.22	31.12.21	31.12.20
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	950	13505	8999
დებიტორები	395313	445322	707731
წინასწარ გაწეული ხარჯი (მისაღები აქტივი)	1030926	899656	517512
ნედლეული და მასალები	293294	889417	558299
გადახდილი ავანსი	98489	66043	0
გაცემული სესხი ორგანიზაციებზე	182983	185444	98967
სულ მიმდინარე აქტივები	2001955	2499387	1891508
ავეჯი და ინვენტარი	14695	18112	17218
მანქანა-დანადგარები	81325	92992	102992
შენობა-ნაგებობები, რემონტი	53681	11763	10763
მიწა	281620	281620	281620
სატრანსპორტო საშუალებები	1124165	1127577	1077969
სულ სუფთა ფიქსირებული აქტივები	1555487	1532064	1490562
სულ აქტივები	3557442	4031451	3382070
სავაჭრო ვალდებულებები	660558	644544	541014
მიღებული ავანსები	106162	0	0
ლიზინგი	228095	270311	183938
საგადასახადო ვალდებულებები	77433	80736	25413
მოკლევადიანი სესხები	298000	654945	512406
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1370248	1650536	1262771
გრძელვადიანი სესხი	1159212	1424822	876466
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება	76121	79939	84712
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1235334	1504761	961178
სულ ვალდებულებები	2605581	3155297	2223949
გაუნაწილებელი დაგროვილი მოგება/ზარალი	951861	876154	1158121
სულ საკუთარი კაპიტალი	951861	876154	1158121

ავთანდილ უგრედიძე



შპს მუხერი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოგება/ზარალი - შპს მუხერი	2022	2021
მთლიანი ამონაგები:	8038786	3532839
პროდუქციის გაყიდვა	5752859	2068052
მომსახურების გაწევა	2285927	1462714
სხვა შემოსავალი	0	2073
გაყიდვების თვითღირებულება	-4234960	-1621497
საერთო მოგება	3803826	1911342
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-590835	-582652
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-281170	-246005
საპროცენტო ხარჯი	-100379	-92022
იჯარის ხარჯი	-418068	-201821
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2219399	-1066561
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3609851	-2189061
საოპერაციო მოგება	193975	-277719
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-118267	-4248
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	75708	-281967

ავტანდილ უგრეთიძე

