

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მუხიანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით

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 ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2023 წლის 26 სექტემბერს.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურში წარსადგენად.

დირექტორი
ხელმოწერა -----



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2022	2021	2020
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	9 949,00	17 746,00	32 938,00
სავაჭრო მოთხოვნები	2	46 080,00	62 648,00	74 725,00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	22 572,00	18 134,00	10 128,00
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	670,00	10,00	6,00
მარაგები	5	282,00	46 209,00	87 901,00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		79 553,00	144 747,00	205 698,00
გრძელვადიანი აქტივები				
საინვესტიციო ქონება	6	7 001 726,00	6 962 775,00	6 875 474,00
არამატერიალური აქტივები	7	16,00	217,00	417,00
ძირითადი საშუალებები	8	29 425,00	15 296,00	47 016,00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 031 167,00	6 978 288,00	6 922 907,00
სულ აქტივები		7 110 720,00	7 123 035,00	7 128 605,00
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		333,00	6 180,00	1 453,00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები			8 417,00	11 523,00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	10 164,00	9 696,00	20 710,00
სხვა ვალდებულებები				22 200,00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 497,00	24 293,00	55 886,00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2 472,00	16 096,00	0,00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 472,00	16 096,00	0,00
სულ ვალდებულებები		12 969,00	40 389,00	55 886,00
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10	903 798,00	888 693,00	878 766,00
გადაფასების რეზერვი		6 193 953,00	6 193 953,00	6 193 953,00
სულ საკუთარი კაპიტალი		7 097 751,00	7 082 646,00	7 072 719,00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 110 720,00	7 123 035,00	7 128 605,00

დირექტორი

ხელმოწერა



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები			
	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2021
მომსახურების გაწევიდან		2 358 191,00	2 058 434,00
სხვა		0,00	0,00
ნეტო ამონაგები		2 358 191,00	2 058 434,00
სხვა შემოსავალი		2 090,00	2 400,00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-1 989 134,00	-1 723 042,00
ცვეთა და ამორტიზაცია		-4 225,00	-2 770,00
საპროცენტო ხარჯი :		-1 498,00	-2 698,00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	-136 860,00	-126 402,00
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2 129 627,00	-1 852 512,00
საოპერაციო მოგება		228 564,00	205 922,00
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		228 564,00	205 922,00
მოგების გადასახადი		-33 502,00	-29 399,00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-179 957,00	-166 596,00
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		7 082 646,00	878 766,00
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0,00	0,00
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		7 097 751,00	888 693,00

დირექტორი
ხელმოწერა -----



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

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.

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

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

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

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება საანგარიშგებო პერიოდისათვის შეფასებულია რეალური ღირებულებით, რომელიც განსაზღვრულია სერთიფიცირებული შემფასებლის დასკვნის საფუძველზე.

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.

დირექტორი

ხელმოწერა



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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.

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.

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 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

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

მოკლევადიანი აქტივები:

დირექტორი
ხელმოწერა



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული ფულადი სახსრები.
2. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით და მოიცავს მოთხოვნებს საიჯარო მომსახურებიდან.
3. გადახდილი ავანსები - შედგება მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებისგან.
4. სხვა მიმდინარე აქტივები - შედგება საპენსიო აქტივისგან.
5. მარაგები - შედგება რემონტზე გასაწევი მასალებისგან.

გრძელვადიანი აქტივები:

6. საინვესტიციო ქონება,

საინვესტიციო ქონება	მიწა	ნაგებობები	შენობები	სულ
ისტორიული ღირ-ბა 2021 წელი	1 644 100,00	387 925,00	4 930 750,00	6 962 775,00
შექმნა 2022 წელი			38 951,00	38 951,00
ცვეთა 2022 წელი				0,00
გაყიდვა/ჩამოწერა 2022 წელი				0,00
ნარჩენი ღირ-ბა 2022 წელი	1 644 100,00	387 925,00	4 969 701,00	7 001 726,00

2022 წლის აგვისტოსა და სექტემბრის თვეში მოეწყო (გარემონტდა) „დახლების“ ტერიტორია, რომლის ღირებულებამაც შეადგინა 38 951 ლარი.

7. არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები	
ისტორიული ღირ-ბა 2021 წელი	216
შექმნა 2022 წელი	
ცვეთა 2022 წელი	200
გაყიდვა/ჩამოწერა 2022 წელი	
ნარჩენი ღირ-ბა 2022 წელი	16

8. ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სავარაუდო გამოყენების პერიოდის მიხედვით.

შენიშვნა 7 ძირითადი საშუალებები (ავეჯი და სხვა ინვენტარი)	
ისტორიული ღირ-ბა 2021 წელი	15 296
შექმნა 2022 წელი	18 154
ცვეთა 2022 წელი	4 025
გაყიდვა/ჩამოწერა 2022 წელი	
ნარჩენი ღირ-ბა 2022 წელი	29 425

დირექტორი
ხელმოწერა




შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალდებულებები

ვალდებულებები შედგება ვალდებულებისგან მოწოდებიდან და მომსახურებიდან, მიღებული ავანსები, საგადასახადო ვალდებულებისგან და სხვა ვალდებულებებისგან.

9. გამოუმუშავებელი შემოსავალი შედგება: მყიდველებისგან მიღებული ავანსებისაგან (საიჯარო ხელშეკრულებების საფუძველზე).

საკუთარი კაპიტალი

10. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი, შედგება წინა წლების აკუმულირებული და მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალისაგან, აგრეთვე საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულებით შეფასების შედეგად მიღებული შედეგისგან.

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	903 798,00	888 693,00
გადაფასების შედეგად მიღებული შედეგი	6 193 953,00	6 193 953,00
სულ კაპიტალი	7 097 751,00	7 082 646,00

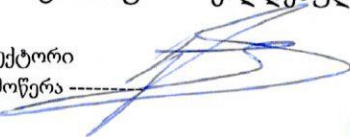
11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

ბანკის ხარჯი	842,00
დაზღვევა	39 481,00
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	4 513,00
საპენსიო ანარიცხი	380,00
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	12 000,00
ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა)	53 605,00
მიწის გადასახადი	2 078,00
სხვა საერთო ხარჯი	4 844,00
არასაოპერაციო ზარალი	12 116,00
ზარალი კურსთაშორის სახაობიდან	7 001,00
სულ	136 860,00

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა - სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები - კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა

დირექტორი
ხელმოწერა



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი დანიშნულებაა კომპანიას ოპერაციების დაფინანსება. კომპანიას სხვადასხვა ფინანსური აქტივები გააჩნია, როგორებიცაა ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ფინანსური აქტივები	31.12.2022	31.12.2021
დებიტორული დავალიანება	46 080,00	62 648,00
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9 949,00	17 746,00
სულ ფინანსური აქტივები	56 029,00	80 394,00
ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	333,00	6 180,00
სასესხო ვალდებულებები	2 472,00	16 096,00
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2 805,00	22 276,00

კომპანიას ფინანსურ ინსტრუმენტებზე მოქმედი ძირითადი რისკებია სავალუტო, საპროცენტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები.

საკრედიტო რისკი - საკრედიტო რისკი არის ის, რომ კლიენტი აღმოჩნდება გადახდისუნარო მდგომარეობაში ან დროულად ვერ დაფარავს კომპანიას მიმართ არსებულ დავალიანებას, რაც კომპანიას ფინანსურ დანაკარგს გამოიწვევს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება, რომელიც გაუფასურების ხარჯის გამოკლებით აღირიცხება, წარმოადგენს კომპანიაზე საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ზემოქმედებას.

ფინანსური აქტივები	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46 080,00	62 648,00
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9 949,00	17 746,00
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	56 029,00	80 394,00

ლიკვიდობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილებში ნაჩვენებია კომპანიას არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების ნარჩენი საკონტრაქტო დაფარვის ვადები, დაფარვის შეთანხმებულ პერიოდებთან ერთად, 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ცხრილში მოცემულია როგორც საპროცენტო ფულადი ნაკადების, აგრეთვე ძირითადი თანხების ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

დირექტორი
ხელმოწერა




შპს მუხიანი
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

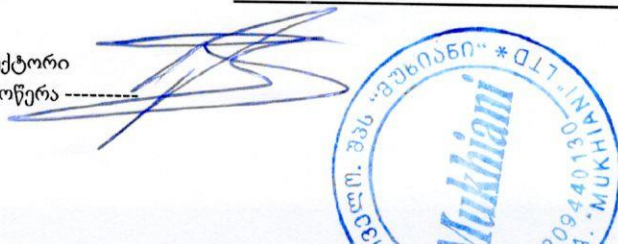
ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტ	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9 949	-	-	-	-	9 949
დებიტორული დავალიანება	46 080	-	-	-	-	46 080
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	(333)	-	-	-	-	(333)
სასესხო ვალდებულებები	(2 472)	-	-	-	-	(2 472)
ლიკვიდურობის პოზიცია	53 224	-	-	-	-	53 224

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტ	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	17 746	-	-	-	-	17 746
დებიტორული დავალიანება	62 648	-	-	-	-	62 648
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	(6 180)	-	-	-	-	(6 180)
სასესხო ვალდებულებები	(3 217)	(3342)	(7065)	(2472)	-	(16 096)
ლიკვიდურობის პოზიცია	70 997	-	-	-	-	58 118

დირექტორი
 ხელმოწერა



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საპროცენტო განაკვეთის რისკი - საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ მცურავი (არაფიქსირებული) საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება უარყოფითად აისახება კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე. კომპანიაზე შეზღუდული საპროცენტო განაკვეთის რისკი ვრცელდება, რადგან იგი სახსრებს სესხულობს მხოლოდ ფიქსირებული განაკვეთებით.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9 949			9 949
დებიტორული დავალიანება	46 080			46 080
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(333)			(333)
სასესხო ვალდებულებები	(2 472)			(2 472)
	53 224	-	-	53 224

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	17 746			17 746
დებიტორული დავალიანება	62 648			62 648
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(6180)			(6 180)
სასესხო ვალდებულებები	(16 096)			(16 096)
	106 210	-	-	106 210

დირექტორი
ხელმოწერა



სავალუტო რისკი - სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე უარყოფით ზეგავლენას იქონიებს იმ ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვლილება, რომლითაც კომპანია სარგებლობს. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია უცხოურ ვალუტაშია დაფიქსირებული. უცხოური ვალუტის რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები არ გამოიყენება.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა - ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

2022 წლის პერიოდში მიმდინარეობდა და 2023 წლის განმავლობაშიც გრძელდება კომპანიის დამფუძნებლებს შორის სასამართლო დავა, სადაც მოპასუხედ არიან დამფუძნებლებიც და კომპანიაც. კომპანიის ხელმძღვანელების აზრით, რაიმე არსებით ზარალი არ არის მოსალოდნელი.

დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები - საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხშირად იცვლება მისი საკანონმდებლო და ოფიციალური დებულებები, სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ხშირად ბუნდოვანია, წინააღმდეგობრივია და მათი ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარად წარმოებს. საგადასახადო ხანდაზმულობის ვადაა 3 წელი. აღნიშნული გარემო საქართველოში ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად და დამატებითი ანარჩებები არ შეუქმნია. მიუხედავად ამისა, შესაბამის ორგანოებს, შესაძლოა ჰქონდეთ სხვა ინტერპრეტაციები და მათი ინტერპრეტაციების წარმატებით აღსრულების შემთხვევაში ფინანსურ ანგარიშგებაზე ზეგავლენა შესაძლებელია იყოს მნიშვნელოვანი.

საოპერაციო გარემო - საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებულ ბაზარზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო რისკებით. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ეკონომიკურ, ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური მოვლენების პარალელურად.

ბოლო ორი წლის განმავლობაში საქართველოში რამდენიმე საკანონმდებლო ცვლილება განხორციელდა, რაც დიდწილად ევროკავშირთან ასოცირების ხელშეკრულებასთან იყო დაკავშირებული. 2019 და 2017 წლების განმავლობაში

დირექტორი
ხელმოწერა -----



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მომხდარი საკანონმდებლო ცვლილებები მხოლოდ დასაწყისია საქართველოს ევროკავშირში გაერთიანების მისწრაფებებით გამოწვეულ სამომავლო ცვლილებებში.

ხელმძღვანელობა უძლურია, განსაზღვროს ყველა ის მოვლენა, რომელმაც შეიძლება იმოქმედოს როგორც საოპერაციო სექტორზე, აგრეთვე მთლიანად ეკონომიკაზე და შესაბამისად, დაადგინოს, თუ რა ეფექტი ექნება მათ კომპანიის სამომავლო ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობის აზრით, ის ყველა აუცილებელ ზომას იღებს კომპანიას ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების უზრუნველსაყოფად.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ ორგანიზაციის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

დირექტორი
ხელმოწერა

