

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "მუხტი"
სკ 204968142

31 დეკემბერი 2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებანი	6

შპს „მუხტი“ / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები	0	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	43218	30147	15910
სავაჭრო მოთხოვნები	282639	144051	112871
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1122	955	645
მარაგები	17486	17616	13125
მ.შ. - მზა პროდუქცია	0	0	0
- სხვა მარაგი	17486	17616	13125
სხვა მიმდინარე აქტივები	36932	15702	20800
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
- გადაფასების მოდელით	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	55708	72922	79531
მ.შ. - მიწა	0	0	0
- შენობა-ნაგებობები	0	0	0
- სხვა ძირითადი საშუალებები	55708	72922	79531
- არამატერიალური აქტივები	0	0	0
პირობით	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
სულ აქტივები	437105	281393	242882
ვალდებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1958	1156	3528
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	151574	75480	67085
საგადასახადო ვალდებულებები	96804	40966	39402
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	200	18014	0
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	0	0
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	0	0	343
სხვა ნასესხები თანხები	0	0	11628
სხვა ვალდებულებები	1	0	2
სულ ვალდებულებები	250537	135616	121988
საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	152116	111325	86443
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

სხვა კაპიტალი	32452	32452	32451
სულ საკუთარი კაპიტალი	186568	145777	120894
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	437105	281393	242882

შპს მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022

წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი - ნუგზარ კიკნაძე

ბ.ა.



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები	2012239	1286336
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	0	0
- მომსახურების გაწევიდან	2012239	1286336
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
- სხვა	0	0
რეალიზებული პროდუქციის	0	0
თვითღირებულება		
- საწყისი მარაგები	-17616	-13125
- მარაგების შესყიდვა	130	-4491
- გადამუშავების დანახარჯები	0	0
- საბოლოო მარაგები	17486	17616
საერთო მოგება	2012239	1286336
სხვა შემოსავალი	5	692
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1498616	-994171
ცვეთა / ამორტიზაცია	-17783	-7180
გაუფასურების ხარჯი	0	0
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	0	0
- მარაგების	0	0
- სხვა არაფინანსური აქტივების	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-4482
სავალუტო შემოსულობები და ზარალი	0	0
სხვა ხარჯები	-447003	-251359
ხარჯამდე	48842	29836
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1208	-743
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	47634	29093
გადაანგარიშებული	111725	86843
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	111725	86843
გავლენა	0	0
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა	0	0
გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა	0	0
გაუნაწილებელი მოგებაში		

განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	-6843	-4211
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	152516	111725

შპს მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის
31 დეკემბერი

დირექტორი - ნუგზარ კიკნაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული:1

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2218853	1503897
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1631473	-1080725
სხვა	-565688	-384908
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	21692	38264
გადახდილი მოგების გადასახადი	-1208	-743
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20484	37521
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-570	-570
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	0	0
მიღებული პროცენტები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-570	-570
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	0	0
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	0	0
სესხის ძირის გადახდა	0	-11628
სესხის პროცენტის გადახდა	0	-6875
დივიდენდების გადახდა	-6843	-4211
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-6843	-22714
ფულადი სახსრების შემოსვლა ან გასვლა წლის განმავლობაში	13071	14237

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისისათვის	30147	15910
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსათვის:	43218	30147

შპს მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი

დირექტორი - ნუგზარ კიკნაძე



6. კიკნაძე

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
სპეციალური ინსტრუმენტები	805	805
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები	4165	3666
ავტომობილები	1701	1701
მსუბუქი ავტომობილები	109163	109093
სხვა	1094	1094
სულ	116928	116359

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
სპეციალური ინსტრუმენტების ცვეთა	771	762
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	3613	3559
ავტომობილების ცვეთა	1652	1611
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	51147	36484
სხვა ცვეთა	1038	1023
სულ	58221	43439

მპს მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის
31 დეკემბერი

დირექტორი ნუგზარ კიკნაძე



6. *[Handwritten signature]*

5. მარაგები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მასალები	4592	8924
საწვავი	4402	1903
სხვა	6789	8492

სულ 15783 19319

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	282440	126851
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	1329	0
გადახდილი ავანსები	540	540

შპს მუხტი" / ფინანსური
ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი

დირექტორი - ნუგზარ კიკნაძე



Handwritten signature of Nugzar Kiknadze

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1018	1156
გადასახდელი ხელფასები	151574	75480
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი		
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	-34486	-14921
გადასახდელი საშემოსავლო	62370	24041
გადასახადი გადასახდელი დღგ	34434	16524
ქონების გადასახადი	-118	402

შპს მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი



ნუგზარ კიკნაძე

8. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	1294230
საკანცელარიო ხარჯები	149
ელ.ენერგიის, გაზი, წყალი და დასუფთავების ხარჯი	0
კომუნიკაციის ხარჯები	1678
კომპიუტერის ხარჯები	169
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯები	320
ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯები	191
საგადასახდო ხარჯები	1080
საბანკო ხარჯები	2749
საიჯარო ხარჯები	8000
საწვავის ხარჯები	1678
საბუღალტრო-საკონსულტაციო ხარჯები	320
სხვა	3953

სულ

1314517

შპს მუსტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31
დეკემბერი

დირექტორი ნეგზარ კიკნაძე



Handwritten signature of Neghar Kiknadze

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებანი

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს მუხტი არსებობს 2001 წლის კომპანიის მფლობელები არიან:

50% ნუგზარ კიკნაძე, პ/ნ 01019023359

50% თეა ბუცხრიკიძე, პ/ნ 01024021905

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს: ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება

კომპანიის რეგისტრირებული იურ. მისამართია: თბილისი, ვაკე-საბურთალო, გამრეკელის ქ. #6

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, ვაკე-საბურთალო, გამრეკელის ქ. #6

შედგენის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად, გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საბჭოს მიერ.

1.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

1.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს მეთედ ლარამდე.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

2.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, წარმოდგენილია ქვემოთ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტიდან საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქ. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით - ლარში გადაყვანილი ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის შედეგად შემცირებული ღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

ცვეთის ღარიცხვის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

ცვეთის ღარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

მცირეფასიანი ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 20%

ავეჯი, კომპ. ტექნიკა - 20%

2.3 იჯარა

იჯარის ხარჯი აღიარებულია ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად და მოგება-ზარალში ასახულია როგორც საოპერაციო ხარჯი.

2.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ვალდებულება გაუქმდა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს ხელზე.

2.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის შენატანით.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას და აკუმულირებულ ზარალს.

დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

2.6 მოგების გადასახადი

მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებებს.

კომპანია იყენებს მოგების ესტონურ მოდელს.

2.7 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ნებადართული სავაჭრო ფასდათმობების გათვალისწინებით.

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი მომსახურებიდან

შემოსავალი მომსახურებიდან აღიარდება, მას შემდეგ როდესაც ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი პირობა იქნება შესრულებული:

- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს;
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული
- მიღება-ჩაბარების აქტი გაფორმდება და ხემოწერილი იქნება ორივე მხარის მიერ

შპს მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის
31 დეკემბერი

დირექტორი - ნუგზარ კიკნაძე



[Handwritten signature]