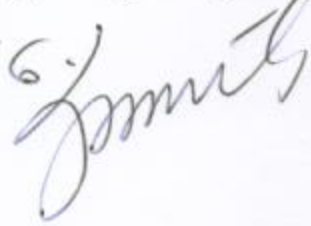


ფინანსური ანგარიშგება შპს
"მუხტი"
ს/კ 204968142
31 დეკემბერი 2023 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31 დეკემბერი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20257	43218	30147
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	173409	282440	148316
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	540	540	540
მარაგები	48184	33698	17974
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა მარაგი	48184	33698	17974
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	28541	36772	11038
ბიოლოგიური აქტივები			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით			
- გასაყიდი ფასის მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	42470	55708	72922
მ.შ. - მიწა			
- შენობა-ნაგებობები			
- სხვა ძირითადი საშუალებები	42470	55708	72922
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	313401	452376	280937
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	24200	1017	1156
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84819	151574	75480
საგადასახადო ვალდებულებები	54576	96804	40966
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შედეგები	225	200	17200
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები		1	
სულ ვალდებულებები	163820	249596	134802
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	2000	2000	2000

გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	115129	168328	111683
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	32452	32452	32452
სულ საკუთარი კაპიტალი	149581	202780	146135
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებუ	313401	452376	280937

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება,
2023 წლის 31 დეკემბერი

6. მუხტი



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული:1

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ამონაგები	1897254	2012239
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	0	0
- მომსახურების გაწევიდან	1897254	2012239
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
- სხვა ამონაგები	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
- საწყისი მარაგები	-17486	-17616
- მარაგების შესყიდვა	67013	130
- გადამუშავების დანახარჯები		0
- საბოლოო მარაგები	49527	17486
საერთო მოგება	1897254	2012239
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	5
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1472604	-1498616
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-14085	-17783
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-9500	-8000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-445199	-423138
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1941388	-1947532
საოპერაციო მოგება	-44134	64707
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	0	0
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	0	0
- მარაგების	0	0
- სხვა არაფინანსური აქტივების	0	0
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	14	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1030	-11
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-45150	64696
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1207	-1208
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-46357	63488
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი	0	0
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზ.	0	0

სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-46357	63488
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	202780	146135
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-6842	-6843
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	32452	32452
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	149581	202780

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31 დეკემბერი

6 ჯანაშია



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-16119	19914
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-6842	-6843
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-22961	13071
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	43218	30147
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	20257	43218

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2023	2022
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2347926	2218854
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1760535	-1513029
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-603510	-685911
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-16119	19914
გადახდილი მოგების გადასახადი	0	0
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-16119	19914
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ოს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	0	0
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 ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	0	0
მიღებული პროცენტები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	0	0
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა :		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	0	0
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ.	0	0
ვალდებულებების გადახდა	0	0
სესხის ძირის გადახდა	0	0
სესხის პროცენტის გადახდა	0	0
დივიდენდების გადახდა	-6842	-6843
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-6842	-6843
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-22961	13071
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	43218	30147
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	20257	43218

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31 დეკემბერი

Handwritten signature



4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2023	31.12.2022
ოფისის აღჭურვილობა	1701	1701
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობები	4165	4165
სპეციალური ინსტრუმენტები	805	805
მსუბუქი ავტომობილები	109163	109163
სხვა	1941	1094

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

ღირებულება (ლარი)	31.12.2023	31.12.2022
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	1684	1652
კომპ. ტექნიკა და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	3724	3613
სპეციალური ინსტრუმენტების ცვეთა	777	771
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	67842	51147
სხვა ცვეთა	1278	1038

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის
31 დეკემბერი



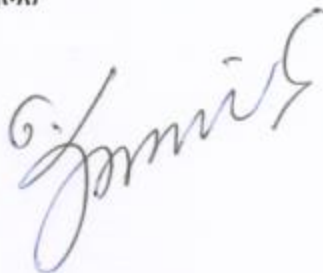
5. მარაგები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2023
მასალები	20804	40250
საწვავი	4402	2500
სხვა	8492	5435

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	282440	173409
გადახდილი ავანსები	540	540
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	1241	1241

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31
დეკემბერი




8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31.12.2022	31.12.2023
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1018	24200
გადასახდელი ხელფასები	151574	84819
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	273	857

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:

ლარი	31.12.2022	31.12.2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი		
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	-34485.75	-27750.72
გადასახდელი საშემოსავლო	62370	36871
გადასახადი გადასახდელი დღგ	34434	17679
ქონების გადასახადი	-118	-153

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31
დეკემბერი

Handwritten signature



9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	1249472
საკანცელარიო ხარჯები	105
საიჯარო ქირა	9500
კომუნიკაციის ხარჯები	1760
საწვავის ხარჯები	50929
საკონსულტაციო ხარჯები	270
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშ. ცვეთა	14085
საგადასახდო ხარჯები	491
საბანკო ხარჯები	2574
წარმომადგენლობითი ხარჯები	560
სხვა	2314
სულ	1332060

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31
დეკემბერი

6 ქათაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს მუხტი არსებობს 2001 წლიდან და 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 თაბაზე

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 2023 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 დარიცხვის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

ავეჯი, კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%

ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 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 დამფუძნებლების 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.

2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გადავიდა „მოგების გადასახადის ესტონურ მოდელზე“.

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 საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი სამუშაოების გაწევიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ დაასრულა სამუშაოების შესრულების გარკვეული ეტაპი, რომელიც მიღება/ჩაბრების აქტით არის დამოწმებული;
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს;

- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს;
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული;

შპს "მუხტი" / ფინანსური ანგარიშგება, 2023 წლის 31 დეკემბერი

