

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მუხიანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2024 წლის 16 სექტემბერს.

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



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023

შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	2022	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	2021
მოკლევადიანი აქტივები						
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	43 818		9 949		17 746
სავაჭრო მოთხოვნები	2	57 617		46 080		62 648
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	22 002		22 572		18 134
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	2 484		670		10
მარაგები	5	0		282		46 209
სულ მოკლევადიანი აქტივები		125 921		79 553		144 747
გრძელვადიანი აქტივები						
საინვესტიციო ქონება	6	7 001 726		7 001 726		6 962 775
არამატერიალური აქტივები	7			16		217
ძირითადი საშუალებები	8	25 446		29 425		15 296
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7 027 172		7 031 167		6 978 288
სულ აქტივები		7 153 093		7 110 720		7 123 035
მოკლევადიანი ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები		0		333		6 180
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები						
საგადასახადო ვალდებულებები						8 417
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	11 008		10 164		9 696
სხვა ვალდებულებები						
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ						
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		11 008		10 497		24 293
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები						
				2 472		16 096
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0		2 472		16 096
სულ ვალდებულებები		11 008		12 969		40 389
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10	948 132		903 798		888 693
გადაფასების რეზერვი		6 193 953		6 193 953		6 193 953
სულ საკუთარი კაპიტალი		7 142 085		7 097 751		7 082 646
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 153 093		7 110 720		7 123 035

დირექტორი

ხელმოწერა -----

შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი 2023	საანგარიშგებო პერიოდი 2022
მომსახურების გაწევიდან სხვა	2 345 014	2 358 191
ნეტო ამონაგები	2 345 014	2 358 191
სხვა შემოსავალი	542	2 090
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 947 358	-1 989 134
ცვეთა და ამორტიზაცია	-3 995	-4 225
საპროცენტო ხარჯი :	-48	-1 498
ადმინისტრაციული და სხვა		
საოპერაციო ხარჯი	11 -133 620	-136 860
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2 084 479	-2 129 627
საოპერაციო მოგება	260 535	228 564
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	260 535	228 564
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	-32 430	-33 502
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-183 770	-179 957
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 097 750	7 082 646
სხვა ცვლილებები	0	0
გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 142 085	7 097 751

დირექტორი
ხელმოწერა -----



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის მოკლე ისტორია და ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მუხიანი“ (ს.კ. 209440130) რეგისტრირებულია საქართველოში 09.11.1995 წელს.

საზოგადოების დამფუძნებლები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

მესაკუთრე	პ.ნ.	წილი %
ნანა მეკოკიშვილი	01012006638	6.25%
ზანგური ფანჩულიძე	01019016305	12.50%
როლანდი ჩხაიძე	01002021383	12.50%
იოსებ გრძელიშვილი	01023000757	12.50%
მზია მაჭავარიანი	01024047309	5.75%
ეკატერინე დათუაშვილი	01020009029	12.50%
მაია დუიშვილი	01024000475	6.75%
ჯემალ ნასყიდაშვილი	01025006832	12.50%
ლალი მეკოკიშვილი	01013004791	6.25%
ნატო მჭედლიშვილი	01002019814	6.25%
შავლეგი მჭედლიშვილი	01002019585	6.25%

2023 წელს ელისო ზერეკიძის (პ.ნ. 010020202580) წილი გადაეცა მის შვილს ნატო მჭედლიშვილის (პ.ნ. 01002019814)

შპს მუხიანის დირექტორი: სოლომონ კარგაძე, (პ.ნ. 09001001519)

შპს „მუხიანის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. შპს „მუხიანის“ საკუთრებაში არსებული ქონება განთავსებულია ქ. თბილისში, ომარ ხიზანიშვილის ქ. N1-ში.

მომზადების საფუძვლები

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

დირექტორი
ხელმოწერა -----



ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულებულია, 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
2023 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 2021, 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის 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 კონვერტაციადება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

დირექტორი

ხელმოწერა -----



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოკლევადიანი აქტივები:

1. ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული ფულად 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 საგადასახადო და საპენსიო აქტივისგან.
5. მარაგები - შედგება რემონტზე გასაწევი მასალებისგან.

გრძელვადიანი აქტივები:

6. საინვესტიციო ქონება,

საინვესტიციო ქონება	მიწა	ნაგებობები	შენობები	სულ
ისტორიული ღირ-ბა 2022 წელი	1 644 100	387 925	4 969 701	7 001 726
შექმნა 2023 წელი				0
ცვეთა 2023 წელი				0
გაყიდვა/ჩამოწერა 2023 წელი				0
ნარჩენი ღირ-ბა 2023 წელი	1 644 100	387 925	4 969 701	7 001 726

7. არამატერიალური აქტივები

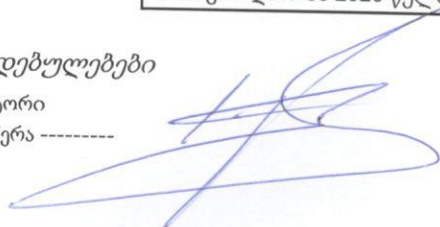
შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები	
ისტორიული ღირ-ბა 2022 წელი	16
შექმნა 2023 წელი	
ცვეთა 2023 წელი	16
გაყიდვა/ჩამოწერა 2023 წელი	
ნარჩენი ღირ-ბა 2023 წელი	0

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 8 ძირითადი საშუალებები (ავეჯი და სხვა ინვენტარი)	
ისტორიული ღირ-ბა 2022 წელი	29 425
შექმნა 2023 წელი	0
ცვეთა 2023 წელი	3 979
გაყიდვა/ჩამოწერა 2023 წელი	
ნარჩენი ღირ-ბა 2020 წელი	25 446

ვალდებულებები

დირექტორი
ხელმოწერა -----



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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.

	2023	2022
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	948 132	903 798
გადაფასების შედეგად მიღებული შედეგი	6 193 953	6 193 953
სულ კაპიტალი	7 142 085	7 097 751

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

ბანკის ხარჯი	642
დაზღვევა	40 323
ერთჯერადად დაქირავებული ფიზიკური პირების მომსახურების ანაზღაურება	4 974
საპენსიო ანარიცხი	467
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	22 831
ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა)	53 851
მიწის გადასახადი	2 077
სხვა საერთო ხარჯი	6 111
ექსპლუატაციის ხარჯი	1 983
ზარალი კურსთაშორის სახაობიდან	361
სულ	133 620

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

დირექტორი

ხელმოწერა -----



ფინანსური აქტივები	31.12.2023	31.12.2022
დებიტორული დავალიანება	57 617,00	46 080,00
ფული და ფულადი ექვივალენტები	43 818,00	9 949,00
სულ ფინანსური აქტივები	101 435,00	56 029,00
ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0,00	333,00
სასესხო ვალდებულებები	0,00	2 472,00
სულ ფინანსური ვალდებულებები	0,00	2 805,00

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	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	57 617,00	46 080,00
ფული და ფულადი ექვივალენტები	43 818,00	9 949,00
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	101 435,00	56 029,00

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.



ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მთლიანი თანხის
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	43 818	-	-	-	-	43 818
დებიტორული დავალიანება	57 617	-	-	-	-	57 617
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	0	-	-	-	-	0
სასესხო ვალდებულებები	0	-	-	-	-	0
ლიკვიდურობის პოზიცია	101 435	-	-	-	-	101 435

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 მეტი	სულ მთლიანი თანხის
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

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 გრცელდება, რადგან იგი სახსრებს სესხულობს მხოლოდ ფიქსირებული განაკვეთებით.



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

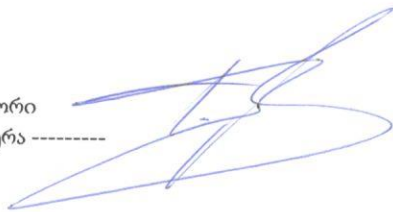
	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	43 818			43 818
დებიტორული დავალიანება	57 617			57 617
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	0			0
სასესხო ვალდებულებები	0			0
	101 435	-	-	101 435

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

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.

დირექტორი
ხელმოწერა -----



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.

2023 წლის პერიოდში მიმდინარეობდა და 2024 წლის განმავლობაშიც გრძელდება კომპანიის დამფუძნებლებს შორის სასამართლო დავა, სადაც მოპასუხედ არიან დამფუძნებლები და კომპანია. 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 ანარიცხები 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 წლების განმავლობაში საქართველოში რამდენიმე საკანონმდებლო ცვლილება განხორციელდა, რაც დიდწილად ევროკავშირთან ასოცირების ხელშეკრულებასთან იყო დაკავშირებული. მიმდინარე წლების განმავლობაში მომხდარი საკანონმდებლო ცვლილებები მხოლოდ დასაწყისია საქართველოს ევროკავშირში გაერთიანების მისწრაფებებით გამოწვეულ სამომავლო ცვლილებებში.

ხელმძღვანელობა უძღურია, 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



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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

