

შპს „მაილინ გრუპ“

**2023 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება**

შპს „მაილინ გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		50 199	3 890
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1	12 225	25 583
გადახდილი ავანსები		418 546	309 512
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	2	194 765	598 192
მარაგები		450 491	698 974
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		2 448	2 360
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 874	3 693
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 130 549	1 642 204
ძირითადი საშუალებები	3	1 511 982	1 543 320
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება		404 990	438 864
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		2 582 236	2 582 236
სულ აქტივები		5 629 756	6 206 623
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		69 176	97 854
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	66
საგადასახადო ვალდებულებები		66 936	49 856
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	4	499 096	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		635 208	147 776
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4	26 993 386	27 748 859
სულ ვალდებულებები		27 628 595	27 896 635
საკუთარი კაპიტალი		761 290	761 290
დაგროვილი ზარალი		(22 760 128)	(22 451 301)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 629 756	6 206 623

დირექტორი

არჩილ თაბაგარი _____

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	2023	2022
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები		481 302	3 513 819
გაყიდვების თვითღირებულება		(414 929)	(2 000 720)
საერთო მოგება		66 373	1 513 098
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(144 845)	(164 487)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(65 355)	(66 734)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(67 809)	(180 336)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		(211 636)	1 101 541
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6	358	50
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	7	(7 543)	(79 125)
საპროცენტო შემოსავალი		4 534	69 775
საპროცენტო ხარჯი		(89 516)	(164 067)
კურსთაშორის სხვაობა - ნეტო		(5 025)	4 448 675
სხვა ფინანსური ხარჯები		-	-
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(308 827)	5 376 849
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის (ზარალი)/მოგება		(308 827)	5 376 849
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		(308 827)	5 376 849

დირექტორი

არჩილ თაბაგარი _____

შპს „მაილინ გრუპ“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	761 290	(27 828 150)	(27 066 860)
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	5 376 849	5 376 849
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	761 290	(22 451 301)	(21 690 011)
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	(308 827)	(308 827)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	761 290	(22 760 127)	(21 998 838)

დირექტორი

არჩილ თაბაგარი _____

შპს „მაილინ გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	2 023	2 022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	575 519	6 918 321
გადახდილი გასამრჯელოები	(117 208)	(167 219)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(374 335)	(339 293)
გადახდილი გადასახადები	(89 007)	(713 434)
სხვა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	(5 800)	416
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(10 831)	5 698 792
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	-	(119)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტები	324 616	14 000
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	324 616	13 881
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	1 724 965	500
მიღებული სესხის გადახდა	(1 986 133)	(6 459 285)
სესხის გაცემა	(59 556)	(31 000)
გაცემული სესხის დაბრუნება	145 220	462 780
ფულადი სახსრები კაპიტალის განაღდებად	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-
გადახდილი პროცენტები	(89 516)	(164 067)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(265 019)	(6 191 072)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	48 766	(478 399)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	3 890	492 297
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(2 457)	(10 008)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	50 199	3 890

დირექტორი

არჩილ თაბაგარი _____

2023 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „მაილინ გრუპ“ (შემდგომში – კომპანია ან/და ჯგუფი) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2007 წლის 28 მაისს თბილისის საგადასახადო ინპექციის მიერ, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 205207364, მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, იუსტინე აბულაძის ქ. #15, ბინა #1. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. ჯგუფი დამფუძნებელი პარტნიორია უცხოური საწარმო:

შპს „ლინვილ ლიმიტედ“ (HE184689) - წილის ფლობა 100%;

1.3. ჯგუფის დირექტორია არჩილ თაბაგარი (35001019874).

1.4. ჯგუფის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა უძრავი ქონების მშენებლობა შემდგომი რეალიზაციის მიზნით. ჯგუფის შემადგენელი კომპანიების საქმიანობა ასევე მოიცავს ალგოჰოლური სასმელებით და სპორტული ეკვიპირებით საბითუმო ვაჭრობას.

1.5. მაილინ გრუპ ფლობს და აკონტროლებს შემდეგ საწარმოებს:

	2023 წლის 31 დეკემბრისთვის ფლობილი წილი, %	2023 წლის 1 დეკემბრისთვის ფლობილი წილი, %	2022 წლის 1 იანვრისთვის ფლობილი წილი, %
შვილობილები			
შპს ალპინ სპორტს	100%	100%	100%
შპს ლაქსანტ ფრანსე	100%	100%	100%
შპს ქეი ემ ეი	100%	100%	100%
შპს მაილინ დეველოპმენტ	100%	100%	100%
შპს მაილინ ტრედიდინგი	100%	100%	100%
სულ	100%	100%	100%

ჯგუფს ჰყავს მეკავშირე საწარმო:

შპს ღვინის ქარხანა #1, ს/კ 404401544 - წილის ფლობა 39%

1.6. 2023 წლის მდგომარეობით, ჯგუფის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა შეადგენდა 7 კაცს.

1.7. ჯგუფის საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, ჯგუფის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, ჯგუფი წარმოადგენს მესამე კატეგორიის სუბიექტს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, ჯგუფს არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ ჯგუფის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში ჯგუფი შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, ჯგუფის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური

ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. ჯგუფის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

ჯგუფის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ჯგუფის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს ჯგუფისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების, ასევე შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში. ჯგუფის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი; 1 EUR=2.9753 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო მოთხოვნები მიწოდებიდან	2 225	21 383
სხვა დებიტორული მოთხოვნები	10 000	4 200
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12 225	25 583

3.2. გაცემული სესხები:

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი სესხების ძირითადი თანხა	6 741	86 170
მოკლევადიანი სესხი საპროცენტო ნაწილი	188 025	512 022
სულ გაცემული მოკლევადიანი სესხები	194 765	598 192

3.3. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა-ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და კომპიუტერული ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა საშუალებები	სულ
თვითღირებულება						
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 364 843	149 873	51 203	123 115	6 672	1 695 706
შესყიდვები	-	-	143	-	-	143
გასვლები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 364 843	149 873	51 346	123 115	6 672	1 695 849
ცვეთა						
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(13 114)	(28 831)	(107 603)	(2 838)	(152 386)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(7 494)	(6 675)	(15 512)	(1 800)	(31 481)
გასვლები	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(20 608)	(35 506)	(123 115)	(4 638)	(183 867)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
2022 წლის 31 დეკემბრის	1 364 843	136 760	22 372	15 512	3 834	1 543 320
2023 წლის 31 დეკემბრის	1 364 843	129 266	15 839	-	2 034	1 511 982

3.4. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები:

ლარი	31/12/2023	31/12/2022
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულების ძირითადი თანხა	499 096	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულები საპროცენტო ნაწილი	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულები ძირითადი თანხა	8 858 122	9 591 246
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულები საპროცენტო ნაწილი	18 135 264	18 157 613
სულ მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	27 492 483	27 748 859

3.5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

ლარი	2023	2022
რეკლამა, მარკეტინგი და მიწოდების სხვა ხარჯი	5 606	100 329
კომუნიკაციის ხარჯი	0	9 840
კომუნალური ხარჯი	2 621	4 480
საკანცელარიო და სხვა საოფისე ხარჯი	232	246
იჯარის ხარჯი	0	0
საბანკო და კონვერტაციის ხარჯი	18 620	27 646
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურების ხარჯი	27 930	17 571
ძირ. საშუალების ექსპლუატაციის ხარჯი	382	878
საგადასახადო ხარჯი	7 637	8 735
წარმომადგენლობითი ხარჯი	61	281
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	4 720	10 330
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	67 809	180 336

3.6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ლარი	2023	2022
ვალდებულების კორექტირება/პატიება	357	17
გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსავალი	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1	33
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	358	50

3.7. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:

ლარი	2023	2022
ჯარიმა-საურავები	88	13 929
გრძელვადიანი აქტივების გასვლიდან მიღებული ზარალი	0	0
აქტივების გაუფასურება	6 500	65 196
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	955	0
სულ სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	7 543	79 125

3.8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება და შემდგომი მოვლენები:

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაქვეყნებლად ნებადართულია ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს. 2024 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, ჯგუფის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

შპს „მაილინ გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი

შენიშვნა 31.12.2023 31.12.2022

აქტივები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		50 199	3 890
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები	1	12 225	25 583
გაცემული მოკლევადიანი სესხები		418 546	309 512
მარაგები	2	194 765	598 192
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		450 491	698 974
სხვა მიმდინარე აქტივები		2 448	2 360
		1 874	3 693

სულ მოკლევადიანი აქტივები

1 130 549 1 642 204

ძირითადი საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები	3	1 511 982	1 543 320
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		404 990	438 864
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		-	-
		2 582 236	2 582 236

სულ აქტივები

5 629 756 6 206 623

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები		69 176	97 854
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	66
საგადასახადო ვალდებულებები		66 936	49 856
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	4	499 096	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები ფინანსური იჯარიდან		-	-

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

635 208 147 776

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4	26 993 386	27 748 859
------------------------------------	---	------------	------------

სულ ვალდებულებები

27 628 595 27 896 635

საკუთარი კაპიტალი		761 290	761 290
დაგროვილი ზარალი		(22 760 128)	(22 451 301)

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

5 629 756 6 206 623

დირექტორი

არჩილ თაბაგარი

შპს „მაილინ გრუპ“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	2023	2022
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები		481 302	3 513 819
გაყიდვების თვითღირებულება		(414 929)	(2 000 720)
საერთო მოგება		66 373	1 513 098
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(144 845)	(164 487)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(65 355)	(66 734)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(67 809)	(180 336)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		(211 636)	1 101 541
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6	358	50
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	7	(7 543)	(79 125)
საპროცენტო შემოსავალი		4 534	69 775
საპროცენტო ხარჯი		(89 516)	(164 067)
კურსთაშორის სხვაობა - ნეტო		(5 025)	4 448 675
სხვა ფინანსური ხარჯები		-	-
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(308 827)	5 376 849
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის (ზარალი)/მოგება		(308 827)	5 376 849
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		(308 827)	5 376 849

არჩილ თაბაგარი

დირექტორი

შპს „მაილინ გრუპ“

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ქართული ლარი	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	761 290	(27 828 150)	(27 066 860)
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	5 376 849	5 376 849
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	761 290	(22 451 301)	(21 690 011)
მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	(308 827)	(308 827)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	761 290	(22 760 127)	(21 998 838)

არჩილ თაბაგარი

დირექტორი



შპს „მაილინ გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

ლარი	2 023	2 022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	575 519	6 918 321
გადახდილი გასამრჯელოები	(117 208)	(167 219)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(374 335)	(339 293)
გადახდილი გადასახადები	(89 007)	(713 434)
სხვა საოპერაციო ფულადი ნაკადები	(5 800)	416
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(10 831)	5 698 792
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	-	(119)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტები	324 616	14 000
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	324 616	13 881
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის მიღება	1 724 965	500
მიღებული სესხის გადახდა	(1 986 133)	(6 459 285)
სესხის გაცემა	(59 556)	(31 000)
გაცემული სესხის დაბრუნება	145 220	462 780
ფულადი სახსრები კაპიტალის განაღდებად	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-
გადახდილი პროცენტები	(89 516)	(164 067)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(265 019)	(6 191 072)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	48 766	(478 399)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	3 890	492 297
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(2 457)	(10 008)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	50 199	3 890

არჩილ თაბაგარი

დირექტორი