

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„მუხიანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

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

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით

შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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 ორგანიზაციას 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 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2024 წლის 18 სექტემბერს.

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

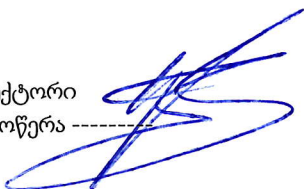


შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024

შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	
	2 024	2 023	2 022	
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	23 551	43 818	9 949
სავაჭრო მოთხოვნები	2	35 953	57 617	46 080
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	22 036	22 002	22 572
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	1 637	2 484	670
მარაგები	5	0	0	282
სულ მოკლევადიანი აქტივები	83 177	125 921	79 553	
გრძელვადიანი აქტივები				
საინვესტიციო ქონება	6	7 009 946	7 001 726	7 001 726
არამატერიალური აქტივები	7	0	0	16
ძირითადი საშუალებები	8	21 710	25 446	29 425
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7 031 656	7 027 172	7 031 167	
სულ აქტივები	7 114 833	7 153 093	7 110 720	
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	333	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	11 562	11 008	10 164
სხვა ვალდებულებები	0	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11 562	11 008	10 497	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	2 472	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	2 472	
სულ ვალდებულებები	11 562	11 008	12 969	
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	10	909 318	948 132	903 798
გადაფასების რეზერვი	6 193 953	6 193 953	6 193 953	
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 103 271	7 142 085	7 097 751	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 114 833	7 153 093	7 110 720	

დირექტორი
ხელმოწერა

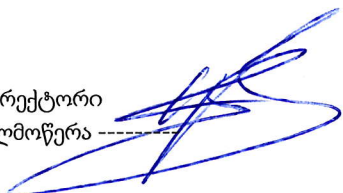


შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი 2024	საანგარიშგებო პერიოდი 2023
მომსახურების გაწევიდან სხვა	2 389 426	2 345 014
ნეტო ამონაგები	2 389 426	2 345 014
სხვა შემოსავალი	504	542
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2 070 806	-1 947 358
ცვეთა და ამორტიზაცია	-3 736	-3 995
საპროცენტო ხარჯი :	0	-48
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11 -134 504	-133 620
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2 208 542	-2 084 479
საოპერაციო მოგება	180 884	260 535
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	180 884	260 535
მოგების გადასახადი	-32 955	-32 430
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-186 743	-183 770
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7 142 085	7 097 750
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 103 271	7 142 085

დირექტორი
ხელმოწერა



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის მოკლე ისტორია და ძირითადი საქმიანობა

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

საზოგადოების დამფუძნებლები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

მესაკუთრე	პ.ნ.	წილი %
ნანა მეკოკიშვილი	01012006638	6.25%
ზანგური ფანჭულიძე	01019016305	12.50%
ლიანა ჩხაიძე	01002021382	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%

2024 წელს გარდაიცვალა როლანდ ჩხაიძე (პ.ნ. 01002021383) და მისი წილი გადაეცა მის მეუღლეს ლიანა ჩხაიძეს (პ.ნ. 01002021382)

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.

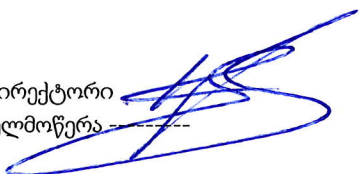
მომზადების საფუძვლები

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.

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 შესრულებდა, 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

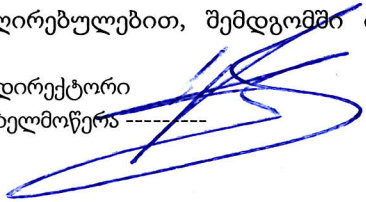
(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

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



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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.

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.

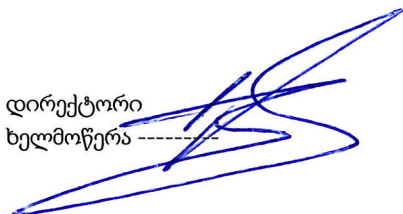
ხარჯების აღიარება

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 2022, 2023 და 2024 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 კონვერტაციასა და ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

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 აქტივებისგან.
5. მარაგები - შედგება რემონტზე გასაწევი მასალებისგან.

გრძელვადიანი აქტივები:

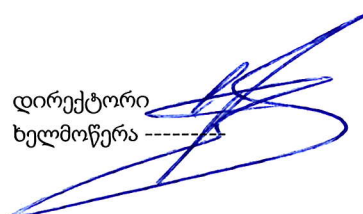
6. საინვესტიციო ქონება,

საინვესტიციო ქონება	მიწა	ნაგებობები	შენობები	სულ
ისტორიული ღირ-ბა 2023 წელი	1 644 100	387 925	4 977 921	7 009 946
შექმნა 2024 წელი				0
ცვეთა 2024 წელი				0
გაყიდვა/ჩამოწერა 2024 წელი				0
ნარჩენი ღირ-ბა 2024 წელი	1 644 100	387 925	4 977 921	7 009 946

7. არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები	
ისტორიული ღირ-ბა 2023 წელი	0
შექმნა 2024 წელი	
ცვეთა 2024 წელი	0
გაყიდვა/ჩამოწერა 2024 წელი	
ნარჩენი ღირ-ბა 2024 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.

დირექტორი
ხელმოწერა -----


შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 7 ძირითადი საშუალებები (ავეჯი და სხვა ინვენტარი)	
ისტორიული ღირ-ბა 2023 წელი	25 446
შეძენა 2024 წელი	0
ცვეთა 2024 წელი	3 736
გაყიდვა/ჩამოწერა 2024 წელი	
ნარჩენი ღირ-ბა 2024 წელი	21 710

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

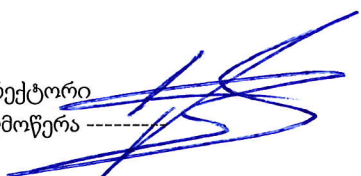
10. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი, შედგება წინა წლების აკუმულირებული და მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალისაგან, აგრეთვე საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულებით შეფასების შედეგად მიღებული შედეგისგან.

	2024	2023
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	909 318	948 132
გადაფასების შედეგად მიღებული შედეგი	6 193 953	6 193 953
სულ კაპიტალი	7 103 271	7 142 085

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

ბანკის ხარჯი	483
დაზღვევა	40 255
საპენსიო ანარიცხი	367
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	26 441
ქონების გადასახადი (გარდა მიწისა)	53 895
მიწის გადასახადი	2 078
სხვა საერთო ხარჯი	9 043
ექსპლუატაციის ხარჯი	1 864
ზარალი კურსთაშორის სახაობიდან	79
სულ	134 504

დირექტორი
ხელმოწერა -----



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.

ფინანსური აქტივები	31.12.2024	31.12.2023
ფული და ფულადი ექვივალენტები	23 551	43 818
დებიტორული დავალიანება	35 953	57 617
სულ ფინანსური აქტივები	59 503	101 435
ფინანსური ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0	0
სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ფინანსური ვალდებულებები	0	0

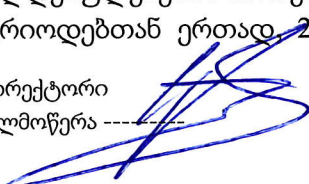
კომპანიას ფინანსურ ინსტრუმენტებზე მოქმედი ძირითადი რისკებია სავალუტო, საპროცენტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები.

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.

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, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ცხრილში



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოცემულია როგორც საპროცენტო ფულადი ნაკადების, აგრეთვე ძირითადი თანხების ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

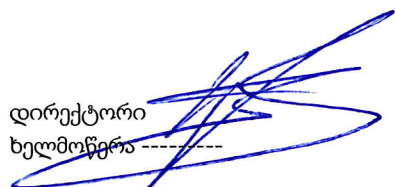
	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	23 551	-	-	-	-	23 551
დებიტორული დავალიანება	35 953	-	-	-	-	35 953
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	-	-	-	-	-	-
სასესხო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
ლიკვიდურობის პოზიცია	59 503	-	-	-	-	59 503

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

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.

დირექტორი
ხელმოწერა -----



2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი	23 551			23 551
ექვივალენტები				
დებიტორული დავალიანება	35 953			35 953
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	0			0
სასესხო ვალდებულებები	0			0
	59 503	-	-	59 503

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

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

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 წარმოიშვას), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

2024 წლის პერიოდში მიმდინარეობდა და 2025 წლის განმავლობაშიც გრძელდება კომპანიის დამფუძნებლებს შორის სასამართლო დავა, სადაც მოპასუხედ არიან დამფუძნებლებიც 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



შპს მუხიანი
ფინანსური ანგარიშგება
2024 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 -----

