

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს MSZ GROUP

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს MSZ GROUP

სრული შემოსავლების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	93 840	125 995
სხვა შემოსავლები		2 873	2 805
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		3 024 419	1 131 385
მარაგის შეძენა		(3 024 419)	(1 254 102)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(531 950)	(215 636)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(41 583)	(7 873)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(58 438)	(26 092)
საგადასახადო ხარჯი		(4 273)	(957)
სხვა ხარჯი	6	(3)	(5 021)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(539 535)	(249 495)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		220 117	(78 146)
ფინანსური ხარჯი		(218 135)	(21 019)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(537 552)	(348 660)
მოგების გადასახადი		(1 007)	(987)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(538 559)	(349 647)

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 375 168	769 105
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>1 375 168</u>	<u>769 105</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	4 167 880	1 134 967
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	310 545	4 160
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		414 553	120 833
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	<u>1 071 725</u>	<u>215 900</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>5 964 704</u>	<u>1 475 860</u>
სულ აქტივები		<u>7 339 872</u>	<u>2 244 965</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		45 037	208 837
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>(888 252)</u>	<u>(349 694)</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(843 215)</u>	<u>(140 857)</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		<u>4 159 896</u>	<u>715 681</u>
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>4 159 896</u>	<u>715 681</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	4 012 339	1 664 064
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		10 853	<u>6 076</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>4 023 191</u>	<u>1 670 140</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7 339 872</u>	<u>2 244 965</u> (0,0)

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 ნაშთი	11 600	(47)	11 553
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	197 237	-	197 237
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(349 647)	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 ნაშთი	208 837	(349 694)	(140 857)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(163 800)	-	(163 800)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(538 559)	(538 559)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 ნაშთი	45 037	(888 252)	(843 215)

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 906 010	885 677
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 844 232)	(1 350 104)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(409 765)	(166 847)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>(2 347 987)</u>	<u>(631 275)</u>
გადახდილი გადასახდები	16 249	(14 386)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(2 331 738)</u>	<u>(645 661)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(2 331 738)</u>	<u>(645 661)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(163 800)	197 237
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>- (163 800)</u>	<u>- 197 237</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	3 627 096	683 658
სესხის პროცენტის გადახდა	(218 135)	(21 019)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(57 598)	(2 782)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>- 3 351 363</u>	<u>- 659 857</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>855 825</u>	<u>- 211 434</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>215 900</u>	<u>4 467</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის	<u>1 071 725</u>	<u>215 900</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

შპს „MSZ GROUP“ ფუნქციონირებს 2013 წლის 05 აპრილიდან ქალაქ ბათუმში.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლებია ;

მინდია ჯაიანი - 61009002914 - 50%

მალხაზ სურმანიძე - 61002013683 - 50%

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბათუმი, ივ.ჯავახიშვილის ქ., N 78, ბ. 10

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. გორი ბაგრატიონის N 74

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველაწიარ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე

დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს

შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულე-ბამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალ-კევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარ-ალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	93840	125995,27
ჯამი	93840	125995

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
საიჯარო მომსახურება	15478	6370
სხვა მომსახურების ხარჯი	42960	19722
ჯამი:	58438	26092

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	5021
ჯამი:	3	5021

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	707505		0	707505
შენობები	639886	639886		0
მანქანა-დანადგარები	12331			12331
ოფისის აღჭურვილობა	60077	5210		54867
სატრანსპორტო საშუალებები	2550	2550	0	0
ჯამი:	1422348	647646	0	774702

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
შენობები	29328	29328		0
მანქანა-დანადგარები	2696	1953		743
ოფისის აღჭურვილობა	14901	10047		4853
სატრანსპორტო საშუალებები	255	255	0	0
ჯამი:	47180	41583	0	5597
საბალანსო ღირებულება	1375168			769105

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შეძენილი მარაგი	3 024 419	1254102
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 134 967	3582
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	4 167 880	1134967

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	310545	4160
ჯამი:	310545	4160

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	189547	136522
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	880704	79271
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	1474	107
ჯამი:	1071726	215900

11. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	4159896	715681
ჯამი:	4159896	715681

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	3915737	1664064
ჯამი:	3915737	1664064

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერი.

დირექტორი:

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი:

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

სრული შემოსავლების ანგარიში
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	93 840	125 995
სხვა შემოსავლები		2 873	2 805
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		3 024 419	1 131 385
მარაგის შეძენა		(3 024 419)	(1 254 102)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(531 950)	(215 636)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(41 583)	(7 873)
შექმნილი მომსახურების ხარჯი	5	(58 438)	(26 092)
საგადასახადო ხარჯი		(4 273)	(957)
სხვა ხარჯი	6	(3)	(5 021)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(539 535)	(249 495)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		220 117	(78 146)
ფინანსური ხარჯი		(218 135)	(21 019)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(537 552)	(348 660)
მოგების გადასახადი		(1 007)	(987)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(538 559)	(349 647)

დირექტორი

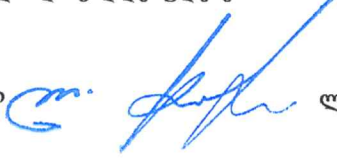
ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 375 168	769 105
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1 375 168	769 105
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	4 167 880	1 134 967
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	310 545	4 160
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		414 553	120 833
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	1 071 725	215 900
სულ მიმდინარე აქტივები		5 964 704	1 475 860
სულ აქტივები		7 339 872	2 244 965
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		45 037	208 837
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(888 252)	(349 694)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(843 215)	(140 857)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		4 159 896	715 681
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 159 896	715 681
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	4 012 339	1 664 064
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		10 853	6 076
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 023 191	1 670 140
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 339 872	2 244 965
			(0,0)

დირექტორი  **ლევან ჭითანავა**

მთ. ბუღალტერი  **სალომე ხვიჩია**

შპს MSZ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 ნაშთი	11 600	(47)	11 553
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	197 237	-	197 237
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(349 647)	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 ნაშთი	208 837	(349 694)	(140 857)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(163 800)	-	(163 800)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(538 559)	(538 559)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 ნაშთი	45 037	(888 252)	(843 215)

დირექტორი



ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი



სალომე ხვიჩია

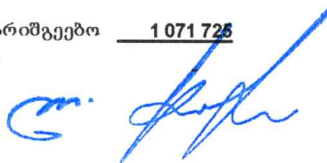
შპს MSZ GROUP

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1 906 010	885 677
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 844 232)	(1 350 104)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(409 765)	(166 847)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>(2 347 987)</u>	<u>(631 275)</u>
გადახდილი გადასახადები	16 249	(14 386)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(2 331 738)</u>	<u>(645 661)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(2 331 738)</u>	<u>(645 661)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(163 800)	197 237
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>- (163 800)</u>	<u>- 197 237</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის ძირის გადახდა	3 627 096	683 658
სესხის პროცენტის გადახდა	(218 135)	(21 019)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(57 598)	(2 782)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>- 3 351 363</u>	<u>- 659 857</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>855 825</u>	<u>- 211 434</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>215 900</u>	<u>4 467</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის	<u>1 071 725</u>	<u>215 900</u>

დირექტორი



ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი



სალომე ხვიჩია

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)		
დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	3915737	1664064
ჯამი:	3915737	1664064

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერი.

დირექტორი:



ლევან ჭითანაია

მთ. ბუღალტერი:



სალომე ხვიჩია