

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს MSZ GROUP

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	-	93 840
სხვა შემოსავლები		217 941	2 873
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		3 065 637	3 024 419
მარაგის შეძენა		(3 142 061)	(3 024 419)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(657 792)	(531 950)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(45 623)	(41 583)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(64 667)	(58 438)
საგადასახადო ხარჯი		(7 104)	(4 273)
სხვა ხარჯი	6	(732)	(3)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(634 401)	(539 535)
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		675 660	220 117
ფინანსური ხარჯი		(326 927)	(218 135)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(285 668)	(537 552)
მოგების გადასახადი		-	(1 007)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(285 668)	(538 559)

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 331 071	1 375 168
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>1 331 071</u>	<u>1 375 168</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	7 262 733	4 167 880
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	237 090	310 545
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1 020 944	414 553
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	48 431	1 071 725
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 569 198</u>	<u>5 964 704</u>
სულ აქტივები		<u>9 900 269</u>	<u>7 339 872</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 910	45 037
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1 173 921)	(888 252)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(1 170 011)</u>	<u>(843 215)</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		810 600	4 159 896
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>810 600</u>	<u>4 159 896</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	10 238 911	4 012 339
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		20 768	10 853
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>10 259 680</u>	<u>4 023 191</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>9 900 269</u>	<u>7 339 872</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
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)	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 ნაშთი	45 037	(888 253)	(843 216)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(41 127)	-	(41 127)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(285 668)	(285 668)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	3 910	(1 173 921)	(1 170 011)

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 070 896	1 906 010
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 414 060)	(3 844 232)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(501 948)	(409 765)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<u>154 888</u>	<u>(2 347 987)</u>
გადახდილი გადასახდები	(531 479)	16 249
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>(376 591)</u>	<u>(2 331 738)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(376 591)</u>	<u>(2 331 738)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(41 127)	(163 800)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>(41 127)</u>	<u>(163 800)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	6 908 407	-
სესხის დაფარვა	(7 094 834)	3 627 096
სესხის პროცენტის გადახდა	(326 927)	(218 135)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1 561	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(93 784)	(57 598)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>(605 576)</u>	<u>3 351 363</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(1 023 294)</u>	<u>855 825</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>1 071 725</u>	<u>215 900</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>48 431</u>	<u>1 071 725</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2022 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 ბუღალტრული 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 ფასდამთმობებს. 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

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	217 941	93 840
ჯამი	217 941	93 840

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
საიჯარო მომსახურება	15 400	15 478
სხვა მომსახურების ხარჯი	49 267	42 960
ჯამი:	64 667	58 438

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	732	3
ჯამი:	732	3

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	707 505		-	707 505
შენობები	639 886	-		639 886
მანქანა-დანადგარები	13 856	1 525		12 331
ოფისის აღჭურვილობა	60 077	-		60 077
სატრანსპორტო საშუალებები	2 550	-	-	2 550
ჯამი:	1 423 874	1 525	-	1 422 348

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
შენობები	61 322	31 994		29 328
მანქანა-დანადგარები	4 827	2 131		2 696
ოფისის აღჭურვილობა	25 889	10 988		14 901
სატრანსპორტო საშუალებები	765	510	-	255
ჯამი:	92 803	45 623	-	47 180
საბალანსო ღირებულება	1 331 071			1 375 168

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

8. მარაგი

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შემძენილი მარაგი	3 142 061	3 024 419
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	1 071 725	215 900
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	48 431	1 071 725

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	310 545	4 160
ჯამი:	310 545	4 160

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	25 061	189 547
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	23 281	880 704
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	90	1 474
ჯამი:	48 431	1 071 726

11. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	810 600	4 159 896
ჯამი:	810 600	4 159 896

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	10 238 911	4 012 339
ჯამი:	10 238 911	4 012 339

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერი.

დირექტორი:

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი:

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

სრული შემოსავლების ანგარიში
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4 -	93 840
სხვა შემოსავლები	217 941	2 873
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	3 065 637	3 024 419
მარაგის შეძენა	(3 142 061)	(3 024 419)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(657 792)	(531 950)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(45 623)	(41 583)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5 (64 667)	(58 438)
საგადასახადო ხარჯი	(7 104)	(4 273)
სხვა ხარჯი	6 (732)	(3)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(634 401)	(539 535)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი	675 660	220 117
ფინანსური ხარჯი	(326 927)	(218 135)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	(285 668)	(537 552)
მოგების გადასახადი	-	(1 007)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(285 668)	(538 559)

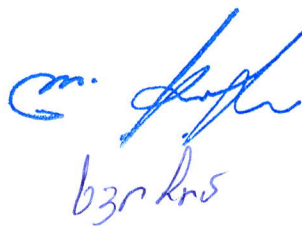
დირექტორი  ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი  სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 331 071	1 375 168
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>1 331 071</u>	<u>1 375 168</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	7 262 733	4 167 880
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	237 090	310 545
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1 020 944	414 553
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	48 431	1 071 725
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>8 569 198</u>	<u>5 964 704</u>
სულ აქტივები		<u>9 900 269</u>	<u>7 339 872</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3 910	45 037
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1 173 921)	(888 252)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>(1 170 011)</u>	<u>(843 215)</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		810 600	4 159 896
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>810 600</u>	<u>4 159 896</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	10 238 911	4 012 339
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		20 768	10 853
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>10 259 680</u>	<u>4 023 191</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>9 900 269</u>	<u>7 339 872</u>

დირექტორი



ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ

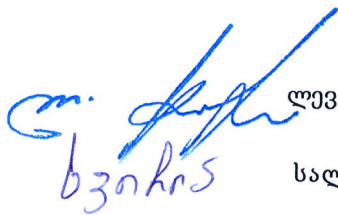
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	208 837	(349 694)	(140 857)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(163 800)	-	(163 800)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(538 559)	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	45 037	(888 253)	(843 216)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(41 127)	-	(41 127)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(285 668)	(285 668)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	3 910	(1 173 921)	(1 170 011)

დირექტორი

ბუღალტერი



ლევან ჭითანავა

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

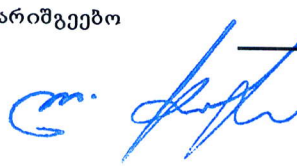
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4 070 896	1 906 010
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(3 414 060)	(3 844 232)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(501 948)	(409 765)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	154 888	(2 347 987)
გადახდილი გადასახდები	(531 479)	16 249
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(376 591)	(2 331 738)
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	(376 591)	(2 331 738)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(41 127)	(163 800)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	(41 127)	(163 800)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	6 908 407	-
სესხის დაფარვა	(7 094 834)	3 627 096
სესხის პროცენტის გადახდა	(326 927)	(218 135)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1 561	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(93 784)	(57 598)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	(605 576)	3 351 363
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(1 023 294)	855 825
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	1 071 725	215 900
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	48 431	1 071 725

დირექტორი



ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი



სალომე ხვიჩია

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	10 238 911	4 012 339
ჯამი:	10 238 911	4 012 339

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერი.

დირექტორი:



ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი:



სალომე ხვიჩია