

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5-7
ფულადი სახსრების ანგარიშგება.....	8
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9-13

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	117,500	1,434,861
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,945,803	13,564,477
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	7,653,009	41,293
მარაგები	2,323,078	2,861,430
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა	2,323,078	2,861,430
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მოვლევადიანი აქტივები	12,041,248	13,455,153
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
ბუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	14,051	-
ძირითადი საშუალებები	23,965,808	22,066,400
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13,933,667	5,171,500
სულ აქტივები	64,994,164	58,595,114
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	4,381,861	356,177
ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	59,365	-

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	26,182,195
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	37,193,745	8,456,781
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	2,651,182
სულ ვალდებულებები	41,634,971	37,646,335
საკუთარი კაპიტალი სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	16,509,225	18,784,543
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6,849,968	2,164,236
გადაფასების რეზერვი	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	23,359,193	20,948,779
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	23,359,193	20,948,779
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	64,994,164	58,595,114
სულ მოკლევადიანი აქტივები	27,080,638	17,902,061
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	20,006,425	9,271,555
საქონლის გაყიდვიდან	20,006,425	9,271,555
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(13,419,140)	(1,877,146)

საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადაშუქების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	6,587,285	7,394,409
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(162,574)	-
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	1,666,468	-
საპროცენტო ხარჯი	(1,529,348)	(322,177)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1,546,618)	(3,100,152)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,572,072)	(3,422,329)
საოპერაციო მოგება	5,015,213	3,972,080
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	5,015,213	3,972,080
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5,015,213	3,972,080
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5,015,213	3,972,080
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაყუთრეებზე მისაყუთვნილი მოგება (ზარალი)	3,510,955	3,227,152
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაყუთვნილი მოგება (ზარალი)	1,504,258	744,928
მოგება / (ზარალი)	5,015,213	3,972,080
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაყუთრეებზე მისაყუთვნილი მთლიანი შემოსავალი	3,510,955	3,227,152
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაყუთვნილი მთლიანი შემოსავალი	1,504,258	744,928
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5,015,213	3,972,080
საერთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	20,948,779	16,976,699
განაწილება მესაყუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2,410,414	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საერთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23,359,193	20,948,779

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,317,361)	1,256,321
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(1,317,361)	1,256,321
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,434,861	178,540
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	117,500	1,434,861

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია „მს“ დაფუძნდა 2006 წლის 24 ივლისს. საიდენტიფიკაციო ნომერი 211327287, კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია მერაბ სამადაშვილი (01020002186) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის შვილობილი კომპანიებია

კომპანიის დასახელება	პერიოდი	წილი
შპს „ზესტაფონის სავაჭრო ცენტრი“ (ს/ნ 430024840)	2020	75%
შპს „ეკომეტალი“ (ს/ნ 230085332)	2020	75%
შპს „მარჯანი 5“ (ს/ნ 200158051)	2020	50%
შპს მ.ს 2016 (ს/ნ 405149334)	2020	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო

პოლიტიკა ამონაგების აღიარება მოგების გადასახადი აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი

თვის განმავლობაში; ან

- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად

მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.
ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს. ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და

მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
	ლარი	ლარი
შემოსავალი გაყიდვებიდან და მომსახურების გაწევიდან	20,006,425	9,271,555
	<u>20,006,425</u>	<u>9,275,55</u>

5. გაყიდვების თვითღირებულება

	<u>2021 წელი</u>	<u>2020 წელი</u>
	ლარი	ლარი
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(13,419,140)	(1,877,146)
	<u>13,419,140</u>	<u>(1,877,146)</u>

თანხა მოიცავს რეალიზაციის შედეგად კომპანიიდან გასული საქონლის თვითღირებულებას

6 სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	<u>4,945,803</u>	<u>13,564,477</u>
	<u>4,945,803</u>	<u>13,564,477</u>

სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მენეჯმენტის მიერ, კომპანიას არ აქვს შექმნილი სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>2022 წელი</u>	<u>2021 წელი</u>
	ლარი	ლარი
ფული სალაროსა და რეზიდენტ ბანკში	<u>117,500</u>	<u>1,434,861</u>
	<u>117,500</u>	<u>1,434,861</u>

შპს მ.ს, ს/5211327287

დირექტორი: ნუგზარ გიგაური

14.02.2024

სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო დირეზულება შეესაბამება მათ
სამართლიან დირეზულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.
მენეჯმენტის მიერ, კომპანიას არ აქვს შექმნილი სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი
31 დეკემბრის მდგომარეობით.

7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული სალაროსა და რეზიდენტ ბანკში

2022 წელი
ლარი

2021 წელი
ლარი

შპს მ.ს, ს/6211327287

დირექტორი: ნუგზარ გიგაური

14.02.2024

