

შპს "მოყვასი 2012"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2023-31.12.2023 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2022
2023 წ. 2022 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5,862,023	6,599,677	7,564,628
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,862,023	6,599,677	7,564,628

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	5,731	3,023	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	181,129	531,752	801,985
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	280,777	2,573,387	2,653,372
სხვა აქტივები	326,942	1,257,308	1,415,715
ფული და ფულის ექვივალენტები	18,273	366,771	336,272
სულ მიმდინარე აქტივები	812,853	4,732,241	5,207,344
სულ აქტივები	6,674,876	11,331,917	12,771,972

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	3,348,498	676,773	778,679
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	3,348,498	676,773	778,679

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	181,005	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	181,005	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	1,775,735	69,128	52,128
სავაჭრო ვალდებულებები	0	157,498	0
მიღებული ავანსები	1,369,638	10,428,519	11,941,165
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,145,373	10,655,145	11,993,293
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,674,876	11,331,917	12,771,972

დირექტორი:

თედო სვანიძე

შპს "მოყვასი 2012"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2023-31.12.2023 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2023 წ.	31 დეკემბერი 2022 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	8051746	4832051
საოპერაციო ხარჯები	-4473663	-2684472
საერთო მოგება	3578083	2147579
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-665910	-1763596
საოპერაციო მოგება	2912173	383983
ფინანსური ხარჯები	-72106	0
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	-9111	-159580
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	56531	-91015
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	2887487	133388
მოგების გადასახადი	-32364	-35294
წლის მოგება	2855122	98094
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	2855122	98094

დირექტორი:

თედო სვანიძე

შპს "მოყვასი 2012"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2023-31.12.2023 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ. 01 იანვარი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5,862,023	6,599,677	7,564,628
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,862,023	6,599,677	7,564,628

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	5,731	3,023	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	181,129	531,752	801,985
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	280,777	2,573,387	2,653,372
სხვა აქტივები	326,942	1,257,308	1,415,715
ფული და ფულის ექვივალენტები	18,273	366,771	336,272
სულ მიმდინარე აქტივები	812,853	4,732,241	5,207,344
სულ აქტივები	6,674,876	11,331,917	12,771,972

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	3,348,498	676,773	778,679
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	3,348,498	676,773	778,679

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	181,005	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	181,005	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	1,775,735	69,128	52,128
სავაჭრო ვალდებულებები	0	157,498	0
მიღებული ავანსები	1,369,638	10,428,519	11,941,165
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,145,373	10,655,145	11,993,293
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,674,876	11,331,917	12,771,972

დირექტორი:



თედო სვანიძე

შპს "მოყვასი 2012"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2023-31.12.2023 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2023 წ.	31 დეკემბერი 2022 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	8051746	4832051
საოპერაციო ხარჯები	-4473663	-2684472
საერთო მოგება	3578083	2147579
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-665910	-1763596
საოპერაციო მოგება	2912173	383983
ფინანსური ხარჯები	-72106	0
წმინდა საკუთრო შემოსავალი/ზარალი	-9111	-159580
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	56531	-91015
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	2887487	133388
მოგების გადასახადი	-32364	-35294
წლის მოგება	2855122	98094
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	2855122	98094

დირექტორი:



თედო სვანიძე

შპს „მოყვასი 2012“ (ს/ნ 404927656)

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს მოყვასი 2012“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2012 წელს.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ფალიაშვილის ქ., №114

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, ჭავჭავაძის პრ. 29 და დაბა ბაკურიანი

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: თედო სვანიძე (პ/ნ 65002004131) - 50%-იანი წილით და ვასილ სოხაძე (პ/ნ 01026001372) - 50%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“). 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,6894 ლარი , 1 ევრო - 2,9753 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიედევლს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი (უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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 პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31.12.2023	31.12.2022
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	52	23538.59
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	18208.01	83516.16
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	12.87	259715.87
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	18272.88	366770.62

2. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერს
მიწის ნაკვეთები	1409118.8
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3742656.49
შენობები	533542.68
მანქანა-დანადგარები	38322.91
ოფისის აღჭურვილობა	247.08
სატრანსპორტო საშუალებები	138135.23
სულ:	5862023.19

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	
	31.12.2023
ცვეთა და ამორტიზაცია	22217.71
შრომის ანაზღაურება	507192.25
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	10848.15
კომუნიკაციის ხარჯები	1677.97
კომუნალური ხარჯები	18786.25
სხვა საგადასახადო ხარჯი	6424.24
საბანკო მომსახურება	22915.25
სხვა საერთო ხარჯი	75848.14
საპროცენტო ხარჯები	72106.19
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	738016.15