

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს MSZ GROUP

ფინანსური ანგარიშგება

2023

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	9,803,124	-
სხვა შემოსავლები		9.93	217,941
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(4,222,559)	3,065,637
მარაგის შემენა		(958,349)	(3,142,061)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(792,056)	(657,792)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(26,925)	(45,623)
შემძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(193,435)	(64,723)
საგადასახადო ხარჯი		(9,281)	(7,104)
სხვა ხარჯი	6	(871)	(732)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,599,658	(634,457)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(16,741)	670,958
ფინანსური ხარჯი		(230,951)	(326,927)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		3,351,966	(290,425)
მოგების გადასახადი		(3,020)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,348,946	(290,425)
		-	-

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,232,533	1,331,071
არამატერიალური აქტივები	8	4,667	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>1,237,200</u>	<u>1,331,071</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,695,342	7,262,733
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	18,002	237,090
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		12,419	1,020,944
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	239,831	43,870
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>3,965,594</u>	<u>8,564,637</u>
სულ აქტივები		<u>5,202,794</u>	<u>9,895,708</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	3,910
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		2,170,268	(1,178,678)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2,170,268</u>	<u>(1,174,768)</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,573,493	810,600
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,573,493</u>	<u>810,600</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	1,357,125	10,239,108
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		101,909	20,768
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1,459,033</u>	<u>10,259,876</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>5,202,794</u>	<u>9,895,708</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	45,037	(888,253)	(843,216)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(41,127)	-	(41,127)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(290,425)	(290,425)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	3,910	(1,178,678)	(1,174,768)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3,910)	-	(3,910)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	3,348,946	3,348,946
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 ნაშთი	-	2,170,268	2,170,268

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,300,576	4,070,896
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	1,254,211	(3,414,115)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(608,195)	(501,948)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>2,946,592</u>	<u>154,832</u>
გადახდილი გადასახდები	(685,765)	(531,479)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>2,260,827</u>	<u>(376,647)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u><u>2,260,827</u></u>	<u><u>(376,647)</u></u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(3,910)	(41,127)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u><u>(3,910)</u></u>	<u><u>(41,127)</u></u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	5,740,597	6,908,407
სესხის დაფარვა	(7,502,877)	(7,094,834)
სესხის პროცენტის გადახდა	(230,951)	(326,927)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,425	1,474
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(71,150)	(98,202)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u><u>(2,060,956)</u></u>	<u><u>(610,082)</u></u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u><u>195,961</u></u>	<u><u>(1,027,855)</u></u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>43,870</u>	<u>1,071,725</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>239,831</u>	<u>43,870</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2023 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.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ 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 ღირებულებამდე, 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 განცალკევებით 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 ზარალში 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 გადასაცვანად 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 და ბეგვრის 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, იხვერება 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	2023 წელი	2022 წელი
მემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9,803,124	217,941
ჯამი	9,803,124	217,941

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
საიჯარო მომსახურება	8,250	15,400
სხვა მომსახურების ხარჯი	185,185	49,323
ჯამი:	193,435	64,723

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	871	732
ჯამი:	871	732

7. ძირითადი საშუალებები

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
მიწის ნაკვეთები	-		707,505	707,505
დაუმთავრებელი მშენებლობა	642,602	642,602		
შენობები	545,425	545,426	639,886	639,886
მანქანა-დანადგარები	13,856	-		13,856
ოფისის აღჭურვილობა	86,372	26,295		60,077
სატრანსპორტო საშუალებები	2,550	-	-	2,550
ჯამი:	1,290,805	1,214,323	1,347,391	1,423,874

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
შენობები	10,748	10,748	61,322	61,322
მანქანა-დანადგარები	7,085	2,258		4,827
ოფისის აღჭურვილობა	39,165	13,276		25,889
სატრანსპორტო საშუალებები	1,275	510	-	765
ჯამი:	58,272	26,792	61,322	92,803
საბალანსო ღირებულება	1,232,533			1,331,071

7. არამატერიალური მარაგი

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
პროგრამული ლიცენზია	4,800	4,800		
ჯამი:	4,800	4,800		-

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
პროგრამული ლიცენზია - ცვეთა	133	133		
ჯამი:	133	133	-	-

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

9. მარაგი

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
შემენილი მარაგი	958,349	3,092,442
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	7,262,733	4,167,880
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,695,342	7,262,733

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	18,002	237,090
ჯამი:	18,002	237,090

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	88,432	25,012
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	150,069	18,768
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	1,329	90
ჯამი:	239,831	43,870

12. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1,573,493	810,600
ჯამი:	1,573,493	810,600

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,357,125	10,239,108
ჯამი:	1,357,125	10,239,108

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი: ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი: სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

სრული შემოსავლების ანგარიში

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

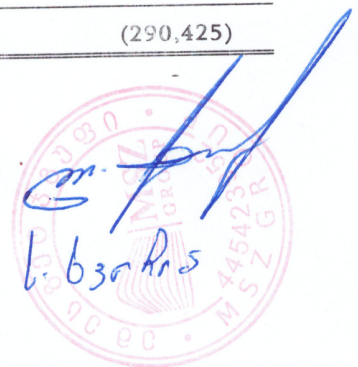
		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	9,803,124	-
სხვა შემოსავლები		9,93	217,941
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(4,222,559)	3,065,637
მარაგის შემენა		(958,349)	(3,142,061)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(792,056)	(657,792)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(26,925)	(45,623)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(193,435)	(64,723)
საგადასახადო ხარჯი		(9,281)	(7,104)
სხვა ხარჯი	6	(871)	(732)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,599,658	(634,457)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(16,741)	670,958
ფინანსური ხარჯი		(230,951)	(326,927)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		3,351,966	(290,425)
მოგების გადასახადი		(3,020)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,348,946	(290,425)

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია



შპს MSZ GROUP
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1,232,533	1,331,071
არამატერიალური აქტივები	8	4,667	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>1,237,200</u>	<u>1,331,071</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,695,342	7,262,733
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	18,002	237,090
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		12,419	1,020,944
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	239,831	43,870
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>3,965,594</u>	<u>8,564,637</u>
სულ აქტივები		<u>5,202,794</u>	<u>9,895,708</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	3,910
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		2,170,268	(1,178,678)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2,170,268</u>	<u>(1,174,768)</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,573,493	810,600
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1,573,493</u>	<u>810,600</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	1,357,125	10,239,108
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		101,909	20,768
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1,459,033</u>	<u>10,259,876</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>5,202,794</u>	<u>9,895,708</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ლევან ჭითანავა

სალომე ხვიჩია



შპს MSZ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

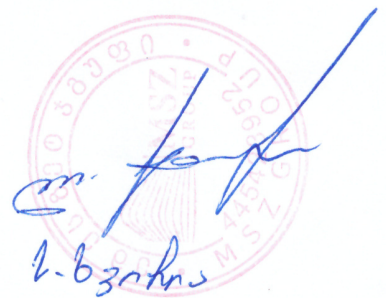
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	45,037	(888,253)	(843,216)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(41,127)	-	(41,127)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(290,425)	(290,425)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	3,910	(1,178,678)	(1,174,768)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3,910)	-	(3,910)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	3,348,946	3,348,946
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	-	2,170,268	2,170,268

დირექტორი

ბუღალტერი

ლევან ჭითანავა

სალომე ხვიჩია



შპს MSZ GROUP

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,300,576	4,070,896
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	1,254,211	(3,414,115)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(608,195)	(501,948)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	2,946,592	154,832
გადახდილი გადასახდები	(685,765)	(531,479)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	2,260,827	(376,647)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,260,827	(376,647)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(3,910)	(41,127)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(3,910)	(41,127)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	5,740,597	6,908,407
სესხის დაფარვა	(7,502,877)	(7,094,834)
სესხის პროცენტის გადახდა	(230,951)	(326,927)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,425	1,474
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(71,150)	(98,202)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(2,060,956)	(610,082)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	195,961	(1,027,855)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	43,870	1,071,725
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	239,831	43,870

დირექტორი

ლევან ჭითანაძე

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია



12. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	1,573,493	810,600
ჯამი:	1,573,493	810,600

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,357,125	10,239,108
ჯამი:	1,357,125	10,239,108

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი:

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი:

სალომე ხვიჩია



ს. ხვიჩია