

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისათვის (2023 წელი)

შინაარსი

შინაარსი	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. კომპანია და მისი საქმიანობა	6
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	6
3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	9
4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9
6. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	9

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	<u>12/31/2023</u>	<u>12/31/2022</u>
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	921,986	1,374,206
გადახდილი ავანსები	2,070,538	590,075
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	48,244,238	1,304,244
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,093,384	4,274,469
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	668,062	207,697
გაცემული სესხები	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	207,606	-
სულ მიმდინარე აქტივები	54,205,814	7,750,690
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	318,015	6,497,865
საინვესტიციო ქონება	-	-
არამატერიალური აქტივები	4,624	3,444
გრძელვადიანი გაცემული სესხები	118,100	1,156,348
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები	5,794,049	8,937,697
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6,234,788	16,595,354
სულ აქტივები	60,440,602	24,346,044
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,745,018	57,081
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	-	1,000
მიღებული ავანსები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	0
მოკლევადიანი სესხები	44,300	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი დივიდენდი	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	34,380	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	43,346,808	58,081
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	13,640,639	1,663,115
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები	41,523,110	14,624,561
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	13,640,639	16,287,676
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	590,918	1,612,438
გაუნაწილებელი მოგება	2,862,237	6,387,850
გადაფასების რეზერვი	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,453,155	8,000,288
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	60,440,602	24,346,044

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023 წელი	31 დეკემბერი 2022 წელი
ამონაგები	7,936,417	2,307,166
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(5,643,410)	(1,130,099)
საერთო მოგება	2,293,007	1,177,066
კომერციული ხარჯები	(1,684,849)	(127,290)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(2,304,257)	(1,255,270)
საოპერაციო მოგება-ზარალი	(1,696,099)	(205,494)
საპროცენტო შემოსავალი	49,763	99,902
ფინანსური დანახარჯები	(1,163,783)	(83,571)
მიღებული მოგება/ზარალი	-	4,915,623
გადაფასებებიდან	(394,098)	(1,974,972)
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი	(1,853)	-
ცვლილება	-	-
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	(3,206,071)	2,751,489
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	(3,206,071)	2,751,489
სხვა სრული შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	(3,206,071)	2,751,489

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,770,457	(97,505)	-	6,672,952
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	1,689,900	-	-	1,689,900
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	3,733,865	-	3,733,865
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8,460,357	3,636,361	-	12,096,718
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(6,847,919)	-	-	(6,847,919)
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	2,751,489	-	2,751,489
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,612,438	6,387,850	-	8,000,288
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(1,021,520)	-	-	(1,021,520)
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	(3,206,071)	-	(3,206,071)
განაწილებული დივიდენდი	-	(319,542)	-	(319,542)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	590,918	2,862,237	-	3,453,154

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“ (კომპანია) დაარსდა 2000 წლის 30 მარტს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 204943357). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა/რეალიზაცია (ეკონომიკური საქმიანობის NACE კოდი 41200). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, კრწანისის რაიონი, ბეჟან კალანდაძის ქუჩა N3, სართული 9, ბინა 67

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებელია:

დასახელება/საიდენტიფიკაციო კოდი	წილის პროცენტული ოდენობა
შპს ემ.ჯი. ალიანსი/ 406175758	100%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

2.2 ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან შესრულებული სამუშაოს ჩატარების მიხედვით ყოველი დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის - ფაქტობრივად გაწეული ხარჯთაღრიცხვის საფუძველზე ანგარიშდება სამუშაოების შესრულების პროცენტული მაჩვენებლის დადგენა, ხოლო ამ პროცენტული მაჩვენებლით აღიარდება პროექტთან დაკავშირებული კონტრაქტიდან მიღებული/მისაღები ამონაგების ოდენობა.

2.3 წარსადგენის ვალუტა.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა („ქართული ლარი“).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

თარიღი	კურსი
2023 წლის 1 იანვარი	2.7020
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894

2.4 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შებრუნების გაუქმების მიზნით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.6 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.8 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და

სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.10 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს „მონოლით ჯგუფი პლუსი“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2023	31.12.2022
სხვა	48,244,238	1,304,244
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	-	30

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	354,943	63,161
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	476,138	1,307,150
ნაღდი ფული სალაროში	90,905	3,895
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	921,986	1,374,206

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	1,902,695.82	1,121,955.84
საიჯარო ქირა	66,035.83	12,285.91
საოფისე ინვენტარი	72.04	262.71
ოფისის ხარჯი	48,368.60	1,394.95
საპენსიო ხარჯი	22,734.61	9,117.16
კომუნიკაციის ხარჯები	11,420.50	5.34
კომუნალური ხარჯი	28,414.63	1,953.73
წარმომადგენლობითი ხარჯი	520.81	-
კომპიუტერის ხარჯები	7,229.83	-
საკონსულტაციო ხარჯები	54,395.67	17,727.85
ქონების გადასახადის ხარჯი	32,109.90	30,584.61
სხვა საერთო ხარჯი	130,258.93	59,981.60
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	2,304,257	1,255,270

6. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.