

შპს „მონოლით მონოლით პანორამა I“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისათვის (2023 წელი)

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 პანორამა I“

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მიმდინარე აქტივები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	1,134,253	906,934
გადახდილი ავანსები	952,682	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11,027,575	7,844,737
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	347,823	246,478
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	-
გაცემული სესხები	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,197	-
სულ მიმდინარე აქტივები	13,465,530	8,998,149
გრძელვადიანი აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	11,429	5,637
საინვესტიციო ქონება	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-
გრძელვადიანი გაცემული სესხები	-	-
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,267,260	-
სულ აქტივები	1,278,688	5,637
	14,744,218	9,003,786

კაპიტალი და ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	1,611,117	4,968,950
მიღებული ავანსები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი სესხები	282,670	65,539
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	550,626	1,501,799
გადასახდელი დივიდენდი	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება	241,610	130,424
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2,686,023	6,666,712

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	1,567,920	162,095
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები	9,681,529	1,384,816
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	11,249,449	1,546,911

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	808,746	790,163
გადაფასების რეზერვი	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	808,746	790,163
	14,744,219	9,003,786

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

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით პანორამა I“

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

ამონაგები	3,542,982	1,134,260
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,518,648)	-
საერთო მოგება	1,024,334	1,134,260
კომერციული ხარჯები	(230,285)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(709,113)	(120,426)
საოპერაციო მოგება-ზარალი	84,935	1,013,834
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(108,581)	(115,491)
მიღებული მოგება/ზარალი	-	-
გადაფასებებიდან	35,324	(76,747)
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი	6,905	-
ცვლილება	-	-
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	18,583	821,596
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	18,583	821,596
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	18,583	821,596

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

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით პანორამა I“

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	8,460,357	-	-	
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	(8,460,357)	(31,433)	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(31,433)	-	-
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	821,596	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	790,163	-	-
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	18,583	-	18,583
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	808,746	-	18,583

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

შპს „მონოლით პანორამა I“

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 პანორამა I“ (კომპანია) დაარსდა 2021 წლის 31 სექტემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405483926). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა/რეალიზაცია (ეკონომიკური საქმიანობის NACE კოდი 41200). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, ჭიათურის ქ. N4-6, კორპ.3, ბინა 66

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

დასახელება/საიდენტიფიკაციო კოდი	წილის პროცენტული ოდენობა
მამუკა ჩირგაძე, 53001011442 15	20%
ზაზა იჩქიტაძე, 01015007932	20%
ზურაბ ჯულუხიძე, 01009006390	20%
ზვიად დარახველიძე, 01012014932	20%
პაატა ფირცხალაიშვილი, 01017029782	20%

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 კონტრაქტებიდან 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:

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 ყოველწლიურ 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 შეზღუდვა ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცემა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შევებულება და ავადმყოფობის გამო შევებულებით 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

შპს „მონოლით პანორამა I“

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

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 პანორამა I“

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	11,027,575	7,844,737
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	11,027,575	7,844,737

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,134,253	906,934

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	633,732	88,870
საიჯარო ქირა	190	8,315
საოფისე ინვენტარი	92	-
საპენსიო ხარჯი	12,766	4,046
დაზღვევა	1,400	1,400
საშუამავლო მომსახურება	26,166	-
კომპიუტერის ხარჯები	-	102
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,567	578
ქონების გადასახადის ხარჯი	85	3,095
სხვა საერთო ხარჯი	32,115	14,020
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები		2,304,257

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.