

შპს "მოყვასი 2012"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5,721,105	5,862,023	6,599,677
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,721,105	5,862,023	6,599,677

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	2,712	5,731	3,023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	581,799	181,129	531,752
საგადასახადო აქტივები	166,345	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	479,426	280,777	2,573,387
სხვა აქტივები	0	326,942	1,257,308
ფული და ფულის ექვივალენტები	641	18,273	366,771
სულ მიმდინარე აქტივები	1,230,923	812,853	4,732,241
სულ აქტივები	6,952,028	6,674,876	11,331,917

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	4,028,984	3,348,498	676,773
სულ კაპიტალი	4,028,984	3,348,498	676,773

გრძელვადიანი ვალდებულებები

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

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	2,314,022	1,775,735	69,128
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	157,498
მიღებული ავანსები	606,882	1,369,638	10,428,519
სხვა ვალდებულებები	2,140	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,923,044	3,145,373	10,655,144
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,952,028	6,674,876	11,331,917

დირექტორი:

გიორგი სვანიძე

- - -

შპს "მოყვასი 2012"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1526928	8051746
საოპერაციო ხარჯები	-596497	-4473663
საერთო მოგება	930430	3578083
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-227718	-665910
საოპერაციო მოგება	702712	2912173
ფინანსური ხარჯები	-9923	-72106
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-10733	-9111
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1570	56531
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	680486	2887487
მოგების გადასახადი	0	-32364
წლის მოგება	680486	2855122
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	680486	2855122

- -

დირექტორი:

გიორგი სვანიძე

შპს "მოყვასი 2012"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5,721,105	5,862,023	6,599,677
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,721,105	5,862,023	6,599,677

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	2,712	5,731	3,023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	581,799	181,129	531,752
საგადასახადო აქტივები	166,345	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	479,426	280,777	2,573,387
სხვა აქტივები	0	326,942	1,257,308
ფული და ფულის ექვივალენტები	641	18,273	366,771
სულ მიმდინარე აქტივები	1,230,923	812,853	4,732,241
სულ აქტივები	6,952,028	6,674,876	11,331,917

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	4,028,984	3,348,498	676,773
სულ კაპიტალი	4,028,984	3,348,498	676,773

გრძელვადიანი ვალდებულებები

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

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	2,314,022	1,775,735	69,128
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	157,498
მიღებული ავანსები	606,882	1,369,638	10,428,519
სხვა ვალდებულებები	2,140	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,923,044	3,145,373	10,655,144
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6,952,028	6,674,876	11,331,917

დირექტორი:



გიორგი სვანიძე

- - -

შპს "მოყვასი 2012"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1526928	8051746
საოპერაციო ხარჯები	-596497	-4473663
საერთო მოგება	930430	3578083
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-227718	-665910
საოპერაციო მოგება	702712	2912173
ფინანსური ხარჯები	-9923	-72106
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-10733	-9111
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1570	56531
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	680486	2887487
მოგების გადასახადი	0	-32364
წლის მოგება	680486	2855122
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	680486	2855122

დირექტორი:



გიორგი სვანიძე

შპს „მოყვასი 2012“ (ს/ნ 404927656)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 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: გიორგი სვანიძე (პ/ნ 01505045452) - 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“). 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,8068 ლარი , 1 ევრო - 2,9306 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 2024 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 მიყიდველს 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 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	368.59	52
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	269.93	18208.01
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	2.78	12.87
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	641	18273

2. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მიწის ნაკვეთები	1409119	1409119
შენობები	522746	533543
დაუმთავრებელი მშენებლობა	3605160	3742656
მანქანა-დანადგარები	35730	38323
ოფისის აღჭურვილობა	23511	247
სატრანსპორტო საშუალებები	124840	138135
სულ:	5721105	5862023

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	112845.85	507192.25
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	1502.82	10848.15
კომუნიკაციის ხარჯები	1538.40	1677.97
კომუნალური ხარჯები	2398.43	18787.06
ცვეთა და ამორტიზაცია	28433.06	12203.40
დაზღვევა	0.00	8050.85
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8987.41	6424.24
საბანკო მომსახურება	8133.17	22915.25
სხვა საერთო ხარჯი	63879.31	77810.88
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	227718	665910

4. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	676,773	676,773
წლის მოგება/ზარალი	-	2,887,487	2,887,487
გაცემული დივიდენდი	-	(183,397)	(183,397)
მოგების გადასახადი	-	(32,364)	(32,364)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	3,348,498	3,348,498
წლის მოგება/ზარალი	-	680,486	680,486
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	4,028,984	4,028,984