

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს MSZ GROUP

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,169,341	9,803,124
სხვა შემოსავლები		172	10
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		843,500	(4,222,559)
მარაგის შეძენა		(2,037,467)	(958,349)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(761,416)	(792,056)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(29,789)	(26,925)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(603,903)	(193,435)
საგადასახადო ხარჯი		(16,737)	(9,281)
სხვა ხარჯი	6	(1,979)	(871)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		561,723	3,599,658
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(92,475)	(16,741)
ფინანსური ხარჯი		(89,433)	(230,951)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		379,814	3,351,966
მოგების გადასახადი		(64,833)	(3,020)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალ		314,982	3,348,946
		(0)	-

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,463,662	1,232,533
არამატერიალური აქტივები	8	7,586	4,667
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2,471,248</u>	<u>1,237,200</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,675,605	3,695,342
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	7,205	18,002
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		335,344	12,419
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	1,088,548	239,831
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>5,106,703</u>	<u>3,965,594</u>
სულ აქტივები		<u>7,577,951</u>	<u>5,202,794</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		2,157,039	2,170,268
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2,157,039</u>	<u>2,170,268</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	2,080,563	1,573,493
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>2,080,563</u>	<u>1,573,493</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	3,326,779	1,357,125
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		13,570	101,909
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>3,340,349</u>	<u>1,459,033</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7,577,951</u>	<u>5,202,794</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	3,910	(1,178,678)	(1,174,768)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3,910)	-	(41,127)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	3,348,946	3,348,946
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	-	2,170,268	2,170,268
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	314,982	314,982
გაცემული დივიდენდი	-	(328,211)	(328,211)
31.12.2024 წაშთი	-	2,157,039	2,157,039

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,168,259	2,300,576
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,831,095)	1,254,211
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(588,050)	(608,195)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<u>1,749,114</u>	<u>2,946,592</u>
გადახდილი გადასახდები	(962,604)	(685,765)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>786,510</u>	<u>2,260,827</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>786,510</u>	<u>2,260,827</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(3,910)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(311,800)	-
<i>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>(311,800)</u>	<u>(3,910)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	2,352,925	5,740,597
სესხის დაფარვა	(1,907,017)	(7,502,877)
სესხის პროცენტის გადახდა	(89,433)	(230,951)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	32,817	3,425
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(15,285)	(71,150)
<i>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</i>	<u>374,007</u>	<u>(2,060,956)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>848,717</u>	<u>195,961</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>239,831</u>	<u>43,870</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>1,088,548</u>	<u>239,831</u>

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

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

2024 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 ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

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 მიწოდება 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 გადასაყვანად 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, იბეგრება 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	2024 წელი	2023 წელი
მემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,169,341	9,803,124
ჯამი	3,169,341	9,803,124

- -

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
საიჯარო მომსახურება	-	8,250
კომუნალური ხარჯი	60,984	
კომუნიკაციის ხარჯი	700	
სხვა მომსახურების ხარჯი	542,218	185,185
ჯამი:	603,902	193,435

(0) -

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1,979	871
ჯამი:	1,979	871

7. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	450,150	450,150		
დაუმთავრებელი მშენებლობა	237,522	884,658	1,289,738	642,602
შენობები	1,466,658	1,289,738	368,505	545,425
მანქანა-დანადგარები	296,542	282,686		13,856
ოფისის აღჭურვილობა	87,178	806		86,372
სატრანსპორტო საშუალებები	2,550			2,550
ჯამი:	2,540,600	2,908,039	1,658,244	1,290,805

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
შენობები	8,846	8,846	10,748	10,748
მანქანა-დანადგარები	10,920	3,836		7,085
ოფისის აღჭურვილობა	55,387	16,223		39,165
სატრანსპორტო საშუალებები	1,785	510		1,275
ჯამი:	76,938	29,414	10,748	58,272
საბალანსო ღირებულება	2,463,662			1,232,533

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

8. არამატერიალური მარაგი

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
პროგრამული ლიცენზია	8,094	3,294		4,800
ჯამი:	8,094	3,294		4,800

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
პროგრამული ლიცენზია - ცვეთა	508	375		133
ჯამი:	508	375	-	133
საბალანსო ღირებულება	7,586			4,667

9. მარაგი

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემენილი მარაგი	2,037,467	958,349
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3,695,342	7,262,733
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	3,675,605	3,695,342
	0	0

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	7,205	18,002
ჯამი:	7,205	18,002

11. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	136,054	88,432
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	952,058	150,069
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	436	1,329
ჯამი:	1,088,548	239,831

12. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	2,080,563	1,573,493
ჯამი:	2,080,563	1,573,493

-

0

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	3,326,779	1,357,125
ჯამი:	3,326,779	1,357,125

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი:

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი:

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
სრული შემოსავლების ანგარიში
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	3,169,341	9,803,124
სხვა შემოსავლები		172	10
გვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		843,500	(4,222,559)
მარაგის შემენა		(2,037,467)	(958,349)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(761,416)	(792,056)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(29,789)	(26,925)
შექმნილი მომსახურების ხარჯი	5	(603,903)	(193,435)
საგადასახადო ხარჯი		(16,737)	(9,281)
სხვა ხარჯი	6	(1,979)	(871)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		561,723	3,599,658
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(92,475)	(16,741)
ფინანსური ხარჯი		(89,433)	(230,951)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		379,814	3,351,966
მოგების გადასახადი		(64,833)	(3,020)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალ		314,982	3,348,946
		(0)	-

დირექტორი

ლევან ჭითანავა

ბუღალტერი

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2,463,662	1,232,533
არამატერიალური აქტივები	8	7,586	4,667
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2,471,248</u>	<u>1,237,200</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	3,675,605	3,695,342
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	7,205	18,002
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		335,344	12,419
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	1,088,548	239,831
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>5,106,703</u>	<u>3,965,594</u>
სულ აქტივები		<u>7,577,951</u>	<u>5,202,794</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		2,157,039	2,170,268
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2,157,039</u>	<u>2,170,268</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	2,080,563	1,573,493
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>2,080,563</u>	<u>1,573,493</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	3,326,779	1,357,125
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		13,570	101,909
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>3,340,349</u>	<u>1,459,033</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7,577,951</u>	<u>5,202,794</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ლევან ჭითანავა

სალომე ხვიჩია




შპს MSZ
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	3,910	(1,178,678)	(1,174,768)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(3,910)	-	(41,127)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	3,348,946	3,348,946
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2023 წაშთი	-	2,170,268	2,170,268
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	314,982	314,982
გაცემული დივიდენდი	-	(328,211)	(328,211)
31.12.2024 წაშთი	-	2,157,039	2,157,039

დირექტორი

ბუღალტერი

ლევან ჭითანავა

სალომე ხვიჩია

შპს MSZ GROUP
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი
მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	5,168,259	2,300,576
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,831,095)	1,254,211
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(588,050)	(608,195)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,749,114	2,946,592
გადახდილი გადასახდები	(962,604)	(685,765)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	786,510	2,260,827
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	786,510	2,260,827
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(3,910)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(311,800)	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(311,800)	(3,910)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	2,352,925	5,740,597
სესხის დაფარვა	(1,907,017)	(7,502,877)
სესხის პროცენტის გადახდა	(89,433)	(230,951)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	32,817	3,425
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(15,285)	(71,150)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	374,007	(2,060,956)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	848,717	195,961
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	239,831	43,870
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	1,088,548	239,831

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ლევან ჭითანავა

სალომე ხვიჩია

12. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	2,080,563	1,573,493
ჯამი:	2,080,563	1,573,493
	-	0

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	3,326,779	1,357,125
ჯამი:	3,326,779	1,357,125

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი:

ლევან ჭითანავა

მთ. ბუღალტერი:

სალომე ხვიჩია