

შპს „პლაზა +“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned in the lower right quadrant of the page.

შპს „პლაზა +“
სარჩევი

მოგება/ზარალის და სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
დასკვნის ბოლო გვერდი	12



შპს „პლაზა +“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება,
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		359,455	41,693	239,795
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	153,159	144,214	137,296
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		1,378	7,193	9,475
მარაგები	10	44,419	40,342	31,218
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		48,470 *	490	3,218
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,028	1,028	1,028
ძირითადი საშუალებები	11	5,258,725	5,713,862	5,548,989
სულ აქტივები		5,866,634	5,948,822	5,971,019
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		130,831	109,822	114,294
საგადასახადო ვალდებულებები		26,670	33,132	52,076
სხვა ვალდებულებები		1,587	3,646	52
სულ ვალდებულებები		159,088	146,600	166,422
საკუთარი კაპიტალი				
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		4,210,000	5,180,000	5,781,219
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,497,766	622,222	23,378
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,707,546	5,802,222	5,804,597
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,866,634	5,948,822	5,971,019

დირექტორი

კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

30 სექტემბერი, 2024 წ.

შპს „პლაზა +“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება,
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	4	2,261,275	2,015,557
სხვა შემოსავლები		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება		(1,124,898)	(1,206,781)
საერთო მოგება		1,136,377	808,776
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(146,191)	(131,342)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		-	-
საპროცენტო შემოსავალი		-	17,903
იჯარის ხარჯი		(4,661)	(5,085)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(118,607)	(93,278)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(269,459)	(211,802)
საოპერაციო მოგება		866,918	596,974
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		13,236	(842)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(4,830)	2,712
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		875,324	598,844
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		875,324	598,844

დირექტორი

კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

30 სექტემბერი, 2024 წ

შპს „პლაზა +“
კაპიტალში მოძრაობის ანგარიშგება,
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2023 წლის 31 დეკემბერი	5 180 000	622 222	5 802 222
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	(970 000)		(970 000)
წლის გაუნაწილებელი მოგება		875 324	875 324
2024 წლის 31 დეკემბერი	4 210 000	1 474 168	5 707 546

დირექტორი

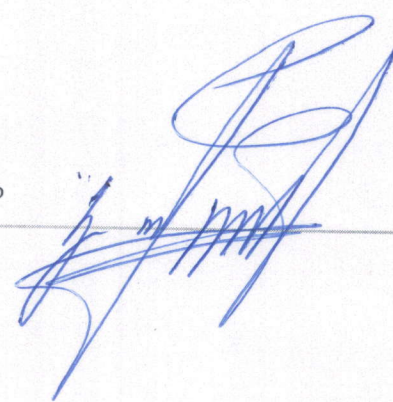
კონსტანტინე რაზმაზიშვილი

30 სექტემბერი, 2024 წ.



შპს „პლაზა +“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2024 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

პლაზა+ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ილია ვეკუას 14. მისი ძირითადი საქმიანობაა კომერციული ფართების გაქირავება და ექსპლოატაცია და მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

- (ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაყავს საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით;
- (ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით, გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის გათვალისწინებით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება.

საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იმულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტ კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარისი ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2024 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარება

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება,

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებასა საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით,

არაფინანსური აქტივების შეფასდება შემდეგი საფუძვლით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ამონაგების აღიარება

საიჯარო შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება ყველა დასრულებული თვისათვის, წრფივი მეთოდის გამოყენებით და საიჯარო ხელშეკრულების მთელი პერიოდის პროპორციულად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახადელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის მანძილზე განაწილებული მოგების ოდენობას

ესტონური მოდელის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

20 პროცენტი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს იდენტიფიცირებად არამატერიალურ ქონებას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება არ ხდება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დამობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელის საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ,

(ა) სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით.

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშში, მაგრამ მის გარეთ გვინდა განვმარტოთ რომ საწარმომ 2017 წელს მოახდინა დებიტორული დავალიანების ჩამოწერა 512,530 ლარს ოდენობით, ერთ კონკრეტულ კლიენტზე, როგორც უიმედო ვალი, რადგან ამ პირზე მიმდინარეობს გაკოტრების საქმე და საწარმო მე-7 რიგის პრეტენდენტია და სავარაუდოთ ვერ მოხდება ამ თანხის ამოღება. თუმცა სასამართლოს ბოლო გადაწყვეტილებამდე ამ მოთხოვნას როგორც პირობითი აქტივს შენიშვნებში განვმარტავთ.

ამონაგები

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

4. ამონაგები

	31.12.2024	31.12.2023
შემოსავალი რეალიზიციიდან საიჯარო მომსახურება	1 881 133	1 605 030
შემოსავალი კომუნალური მომსახურებიდან	87 352	86 132
სხვა შემოსავალი	5 668	58 530
შემოსავალი პარკინგ სისტემიდან	287 122	265 865
	2 261 275	2 015 557

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2024	31.12.2023
დაზღვევის ხარჯები	7 710	7 710
დაცვის მომსახურების ხარჯი	-	110
დასუფთავების ხარჯი	10 609	35 048
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	9 704	20 607
სამეურნეო საქონელი	11 666	-
საწვავის ხარჯი	1 761	2 291
საკონსულტაციო ხარჯები	29 276	17 199
სხვა საგადასახადო ხარჯი	1 283	1 505
ბანკის საკომისიო	2 767	3 525
სხვა საერთო ხარჯი	43 833	5 283
	118 388	93 278

6. მოგების გადასახადის ხარჯი

პერიოდის განმავლობაში მოგების გადასახადის ხარჯი და ვალდებულება არ წარმოიშვება, კანონმდებლობის მიხედვით მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება და რადგან განაწილება არ მომხდარა, კომპანიას მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება არ წარმოეშობა.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო 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.

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო დებიტორები	153 159	144 214
	153 159	144 214

8. გაყიდვების თვითღირებულება

	31.12.2024	31.12.2023
რემონტის ხარჯი	21 439	395 200
პირდაპირი ხელფასი	255 649	144 792
საწყობის იჯარა	4 454	-
კომუნალური გადასახადის ხარჯი	375 706	625 518
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	467 650	41 271
	1 124 898	1 206 781

9. მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	39 969	39 969
სხვა მარაგები	4,450	373
	44,419	40 342

10. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მანქანა- დანადგარე ბი	შენობა- ნაგებობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის ალჭურვილობა	სულ
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	1 176 179	95 910	4 206 288	63 777	6 835	5 548 989
შეძენა		1 263	260 642	-	1 275	263 181
ცვეთა		23 740	57 037	15 822	1 709	98 308
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	1 176 179	73 433	4 409 893	47 955	6 401	5 713 862
შეძენა		3 700	-	10 847	3 167	17 714
ჩამოწერა		26 077	419 813	25 109	1 852	472 851
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	1 176 179	51 056	3 990 080	33 693	7 717	5 258 725

11. არამატერიალური აქტივები

შედგება საწარმოს ლოგოსგან რომელსაც არ აქვს განსაზღვრული გამოყენების ვადა, მისი ამორტიზაცია არ ხდება.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები და მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

როგორც საწყისი ასევე საბოლოო სავაჭრო ვალდებულებები არის მხოლოდ საანგარიშგებო ვალუტაში ნომინირებული.

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს სასაწყობო ფართი და მიწის ნაკვეთი, ამ იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა. მიმდინარე წელს ხარჯებად აღიარდა 4661 ლარს, ხოლო საიჯარო ვალდებულებები წლის ბოლოსათვის არ ირიცხება.

13. სააქციო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

დამფუძნებელმა წილის განმავლობაში განახორციელეს დამატებითი შენატანი 0 ლარს ოდენობით, მაგრამ ამავე წელს გაიტანეს საწარმოდან 970 000 ლარი.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არა-მაკორექტირებელი მოვლენები

არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2024წლის დასრულების შემდგომ.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარტნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 22 სექტემბერს.

