

შპს „მონოლით მონოლით პანორამა I“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისათვის (2024 წელი)

შინაარსი.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	<u>12/31/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები		1 145 159.90	1 134 253
გადახდილი ავანსები		1 218.78	952 682
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		7 434 813.18	11 027 575
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		152 394.82	347 823
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		808 419.84	3 197
სულ მიმდინარე აქტივები		9 542 006.52	13 465 530
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		9 270.33	11 429
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები		-	-
გრძელვადიანი გაცემული სესხები		-	-
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში		-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები		-	1 267 260
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9 270.33	1 278 688
სულ აქტივები		9 551 276.85	14 744 218
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		192 276.56	1 611 117
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები		-	-
მიღებული ავანსები		5 114 735.42	(0)
საგადასახადო ვალდებულებები		0.00	282 670
მოკლევადიანი სესხები		880 560.19	550 626
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		422 265.01	241 610
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		6 609 837.18	2 686 023
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	1 567 920
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები		-	9 681 529
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	11 249 449
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		2 941 440.00	808 746
გადაფასების რეზერვი		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 941 440.00	808 746
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		9 551 277.18	14 744 218

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 1 ოქტომბერს.

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით პანორამა I“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
	წელი	წელი
ამონაგები	16 881 471.70	3 542 982
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(11 572 935.51)	(2 518 648)
საერთო მოგება	5 308 536.19	1 024 334
კომერციული ხარჯები	(203 152.42)	(230 285)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(1 312 529.34)	(709 113)
საოპერაციო მოგება-ზარალი	3 792 854.43	84 935
საპროცენტო შემოსავალი	394.92	-
ფინანსური დანახარჯები	(213 795.73)	(108 581)
მიღებული მოგება/ზარალი	-	-
გადაფასებებიდან	(53 668.95)	10 187
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი	(6 891.13)	32 042
ცვლილება	-	-
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	3 518 893.54	18 583
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	3 518 893.54	18 583
სხვა სრული შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	3 518 893.54	18 583

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 1 ოქტომბერს.

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით პანორამა I“

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
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
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	3 518 893	-	3 518 893
განაწილებული დივიდენდი	-	(1 386 199)	-	(1 386 199)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2 941 440	-	2 151 277

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2025 წლის 1 ოქტომბერს.

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

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

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

დასახელება/საიდენტიფიკაციო კოდი	წილის პროცენტული ოდენობა
მამუკა ჩირგაძე, 53001011442 15	20%
ზაზა იჩქიტიძე, 01015007932	20%
ზურაბ ჯულუხიძე, 01009006390	20%
ზვიად დარაბევიძე, 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 წარმოადგენს 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
2024 წლის 1 იანვარი	2.6894
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068

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 ამოღებად 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 ანგარიშების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვა 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.

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2024	31.12.2023
დაუმთავრებელი წარმოება	7,434,813	11,027,575
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7,434,813	11,027,575

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	554,527	734,367
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	539,684	2,220
ნაღდი ფული სალაროში	50,949	397,667
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,145,160	1,134,253

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	1,223,028	633,732
საიჯარო ქირა	-	190
საოფისე ინვენტარი	721	92
საპენსიო ხარჯი	15,832	12,766
დაზღვევა	388	1,400
საშუამავლო მომსახურება	42,405	26,166
კომპიუტერის ხარჯები	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	2,533	2,567
ქონების გადასახადის ხარჯი	1,532	85
სხვა საერთო ხარჯი	26,090	32,115
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	1,312,529	709,113

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 2025 წლის 1 ოქტომბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.