

შპს „მონოლით მონოლით პანორამა II“-ს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და
საშუალო საწარმოებისათვის (2024 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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	<u>12/31/2024</u>	<u>12/31/2023</u>
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	130	3 823
გადახდილი ავანსები	204	469 871
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	719	719
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20 506	461 390
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	-
გაცემული სესხები	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10 357	0
სულ მიმდინარე აქტივები	31 915	935 803
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	9 093	13 336
საინვესტიციო ქონება	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-
გრძელვადიანი გაცემული სესხები	-	-
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	9 093	13 336
სულ აქტივები	41 007	949 139
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 203	76 366
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	-	-
მიღებული ავანსები	-	71 580
საგადასახადო ვალდებულებები	45 415	42 483
მოკლევადიანი სესხები	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი დივიდენდი	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	137 709	131 855
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	184 326	322 285
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	672 350
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	672 350
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	(45 496)	(45 496)
გადაფასების რეზერვი	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	(97 823)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(143 319)	(45 496)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	41 007	949 139

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

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე

შპს „მონოლით პანორამა II“

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

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

<u>შენიშვნა</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>	<u>31 დეკემბერი 2023 წელი</u>
ამონაგები	1 105 553	11 998 647
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(947 221)	(10 280 263)
<u>საერთო მოგება</u>	<u>158 332</u>	<u>1 718 384</u>
კომერციული ხარჯები	-	(4 616)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(187 545)	(1 140 042)
<u>საოპერაციო მოგება-ზარალი</u>	<u>(29 213)</u>	<u>573 726</u>
საპროცენტო შემოსავალი	2 825	-
ფინანსური დანახარჯები	(66 980)	(398 635)
მიღებული მოგება/ზარალი	-	-
გადაფასებებიდან	(4 455)	26 171
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი	-	435 781
ცვლილება	-	-
<u>მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე</u>	<u>(97 823)</u>	<u>637 042</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
<u>მოგება დაბეგვრის შემდეგ</u>	<u>(97 823)</u>	<u>637 042</u>
სხვა სრული შემოსავალი		
<u>მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში</u>	<u>(97 823)</u>	<u>637 042</u>

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

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე



საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებული მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(117 869)	-	-
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	(564 669)	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(682 538)	-	-
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	637 042	-	637 042
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(45 496)	-	637 042
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	(97 823)	-	(97 823)
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(143 319)	-	539 219

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

დირექტორი

ლაშა ქემოკლიძე



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები**1. კომპანია და მისი საქმიანობა**

შპს „მონოლით პანორამა II“ (კომპანია) დაარსდა 2021 წლის 22 სექტემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405484195). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა (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 იჩიტიძე, 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 ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოადგენილია 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 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 დავალიანებები 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 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 შევსება და ავადმყოფობის გამო შევსებით 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
სხვა	719	719
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	719	719

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	0	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	130	3,823
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	130	3,823

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2024	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	128,985	1,110,106
საიჯარო ქირა	464	70
საპენსიო ხარჯი		17,457
დაზღვევა		835
რემონტი		0
კომპიუტერის ხარჯები		210
ცვეთა და ამორტიზაცია	4,243	4,319
სხვა საგადასახადო ხარჯი		36
ქონების გადასახადის ხარჯი		154
სხვა საერთო ხარჯი	53,853	6,855
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	187,545	1,140,042

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.