

შპს „მონოლით მონოლით პანორამა VI“-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	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	218 481.19	232 437
გადახდილი ავანსები	191.14	-
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	310 584.93	999 869
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15 270.79	60 513
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	6 047
გაცემული სესხები	49 800.00	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	78 362.06	139 947
სულ მიმდინარე აქტივები	672 690	1 438 813
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	9 237.31	13 648
საინვესტიციო ქონება	-	-
არამატერიალური აქტივები	-	-
გრძელვადიანი გაცემული სესხები	-	-
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-	-
გრძელვადიანი გადახდილი ავანსები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	9 237	13 648
სულ აქტივები	681 927	1 452 461
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	583 856.24	635 835
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	-	-
მიღებული ავანსები	109 674.94	640 871
საგადასახადო ვალდებულებები	(0.00)	0
მოკლევადიანი სესხები	96 553.92	360 099
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი დივიდენდი	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	204 009.88	173 602
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარის მოკლევადიანი ვალდებულება	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	994 095	1 810 407
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
გრძელვადიანი მიღებული ავანსები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	28 000.00	28 000
გაუნაწილებელი მოგება	(385 946.00)	(385 946)
გადაფასების რეზერვი	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი	45 778.34	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(312 168)	(357 946)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	681 927	1 452 461

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

დირექტორი

თორნიკე მაისურამე

შპს „მონოლით პანორამა VI“

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

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024 წელი	31 დეკემბერი 2023 წელი
ამონაგები	794 097.04	15 599 841
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(718 557.50)	(14 273 714)
საერთო მოგება	75 539.54	1 326 127
კომერციული ხარჯები	-	(56 349)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(23 672.15)	(405 008)
საოპერაციო მოგება-ზარალი	51 867.39	864 769
საპროცენტო შემოსავალი	6 549.52	44 936
ფინანსური დანახარჯები	(9 536.84)	(161 663)
მიღებული მოგება/ზარალი	-	-
გადაფასებებიდან	(3 101.73)	(5 468)
სხვა წმინდა შემოსავალი/ხარჯი	-	(13 720)
ცვლილება	-	-
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე	45 778.34	728 854
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ	45 778.34	728 854
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	45 778.34	728 854

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

დირექტორი

თორნიკე მაისურაძე

შპს „მონოლით პანორამა VI“

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

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებული მოგება/ დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28 000	(133 674)	-	(105 674)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	(981 127)	-	(981 127)
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28 000	(1 114 801)	-	(1 086 801)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	728 854	-	728 854
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	-	-	-
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28 000	(385 947)	-	(357 947)
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	45 778	-	45 778
განაწილებული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28 000	(340 169)	-	(312 169)

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 VI“ (კომპანია) დაარსდა 2021 წლის 7 ივნისს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405484033). 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 იჩქიტაძე, 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 ბუღალტრული 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 ყოველიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარება 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 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 სხვა) 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

	31.12.2023	31.12.2022
სხვა	310,585	999,869
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	999,869	999,869

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024	31.12.2023
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	218,481	232,437

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2023
შრომის ანაზღაურება	1,616	346,357
საიჯარო ქირა	8,202	13,086
ოფისის ხარჯები	-	6,369
საპენსიო ხარჯი	119	15,192
დაზღვევა	-	-
კომპიუტერის ხარჯები	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	4,411	4,411
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	54
ქონების გადასახადის ხარჯი	116	159
სხვა საერთო ხარჯი	9,208	19,381
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	23,672	405,008

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.