

**ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2020 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018	2019	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	834305,00	942306,00	971350
გრძელვადიანი ინვესტიცია			39979
სულ გრძელვადიანი აქტივები	834305,00	942306,00	1011329,00
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	219015,00	470977,00	1159164,00
სავაჭრო მოთხოვნები	835160,00	399056,00	733706,00
მარაგები	1195474,00	1653643,00	1701892,00
გადახდილი ავანსები	231279,00	762118,00	434470,00
მისაღები პროცენტები			6784,00
საგადასახადო აქტივი	171265,00	392726,00	325257,00
სულ მიმდინარე აქტივები	2652193,00	3678520,00	4361273,00
სულ აქტივები	3486498,00	4620826,00	5372602,00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	485259,00	252478,00	206983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	485259,00	252478,00	206983,00
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	517413,00	1675155,00	1401017,00
სხვა ვალდებულებები	554,00	50,00	350,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	517967,00	1675205,00	1401367,00
სულ ვალდებულებები	1003226,00	1927683,00	1608350,00
კაპიტალი			
კაპიტალი	100000,00	100000,00	100000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2383272,00	2593143,00	3664252,00
სულ კაპიტალი	2483272,00	2693143,00	3764252,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3486498,00	4620826,00	5372602,00

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2018	2019	2020
საოპერაციო შემოსავალი	7248475,00	3833632,00	5443412,00
სულ საოპერაციო შემოსავლები	7248475,00	3833632,00	5443412,00
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5344611,00	2814662,00	3899414,00
ხელფასები	512923,00	672546,00	699037,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	19072,00	19602,00	20712,00
სხვა ხარჯი	119194,00	97645,00	53278,00
საიჯარო ქირა	13047,00	14727,00	16256,00
სულ ხარჯები	6008847,00	3619182,00	4688697,00
მიღებული მოგება/ზარალი	1239628,00	214450,00	754715,00
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია			11224
საპროცენტო ხარჯი	55211,00	40842,00	21955
უარყოფითი საკურსო სხვაობა			26558
დადებითი საკურსო სხვაობა	69415,00	15011,00	302361,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	41739,00	21252,00	51322,00
მოგება/ზარალი	1295571,00	209871,00	1071109,00

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2018	2019	2020
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	790263,00	219015,00	470977,00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-515422,00	219022,00	587655,00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-55211,00		-67450
სავალუტო კურსის ეფექტი	-615,00	32940,00	167982,00
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	219015,00	470977,00	1159164,00

კაპიტალის ცვლილების უწყისი

	2018	2019	2020
საწყისი ნაშთი	1187701,00	2483272,00	2693143,00
წლის წმინდა მოგება	1295571,00	209871,00	1056275,00
დაუფარავი ზარალი			
საბოლოო ნაშთი	2483272,00	2693143,00	3749418,00

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "არქიდეა" დაფუძნდა 2000 წლის 14 ივნისს.

დამფუძნებელი: ნინო ქიქოძე პ/ნ 01024036362 - 100%

ძირითადი საქმიანობა: საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით.

საწარმო ფუნქციონირებადია. 2020 წლის დეკემბრის თვეში გახდა შპს "სტუდიო არქიდეას" 51 % წილის მფლობელი.

2020 წელს საწარმოში დასაქმებული იყო 15 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს დირექტორი ლილი ქინქლაძე.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

1. **სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას** წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2. **ძირითადი საშუალებები** თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები 25 წელი

ავტომანქანები 5 წელი

ავეჯი და ინვენტარი 7-10 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა 7 წელი

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ავტომატები	ავეჯი და ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
31.დეკ.19	276 068	636 569	2 595	19 039	8 035	942 306
შემოსვლა		35 159		16 345	847	52 351
ცვეთა და გაუფასურება	13 442			5 662	1 608	20 712
გასვლა			2 595			2 595
31.დეკ.20	262 626	671 728	0	29 722	7 274	971 350

კომპანიამ 2018 წელს შეიძინა საოფისე ფართი, რომელშიც მიმდინარეობს კაპიტალური სარემონტო სამუშაოები.

2020 წლის დეკემბერში კომპანიამ განახორციელა გრძელვადიანი ინვესტიცია. დააფუძნა შვილობილი კომპანია შპს "სტუდიო არქიტექტურა". ინვესტიციის თანხამ შეადგინა 39979 ლარი.

3. **სასაქონლო-მატერიალური მარაგები** აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს გასაყიდი ავეჯი, პარკეტი, განათება და აქსესუარები, რომელთა შესყიდვაც ხდება მყიდველის შეკვეთის საფუძველზე. რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურად რეალიზაციის მომენტში.

სმგ	სარეალიზაციო საქონელი	საწვავი	სარეკლამო მასალა	სხვა მარაგები	სულ
31.დეკ.19	1 623 980	1	19 993	9 669	1 653 643
შემოსვლა	4 015 016	3 098		2 200	4 020 314
გასვლა	3 960 100	3 099	8 866		3 972 065
31.დეკ.20	1 678 896	-	11 127	11 869	1 701 892

4. **კომპანიის ფინანსურ აქტივებს** წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები.

5. **კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები** მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა.

6. კომპანიას აღებული აქვს **გრძელვადიანი სესხი** სს საქართველოს ბანკიდან 11,8%-იანი წლიური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც მიზნობრივად იქნა გამოყენებული საოფისე ფართის შესაძენად. საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია ყოველთვიურად და აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

7. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2020 წელს საწარმოში დივიდენდი არ გაცემულა.

8. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს საქონლის რეალიზაცია.

ხარჯების კლასიფიცირება ხდება მათი შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მოიცავს შემდეგ მუხლებს:

საწვავის ხარჯი	3098
კომუნალური ხარჯი	6814
საკანცელარიო ხარჯი	504
საგადასახადო ხარჯი	9698
რემონტის ხარჯი	747
კომუნიკაციის ხარჯი	3525
კომპიუტერის ხარჯი	363
სამეურნეო ხარჯი	4315
საბანკო ხარჯი	18301
წარმომადგენლობითი ხარჯი	150
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5763
სულ	53278

დირექტორი

ლილი ქინქლაძე

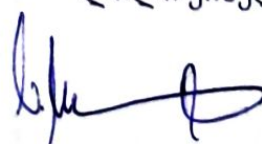
**ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2020 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018	2019	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	834305,00	942306,00	971350
გრძელვადიანი ინვესტიცია			39979
სულ გრძელვადიანი აქტივები	834305,00	942306,00	1011329,00
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	219015,00	470977,00	1159164,00
სავაჭრო მოთხოვნები	835160,00	399056,00	733706,00
მარაგები	1195474,00	1653643,00	1701892,00
გადახდილი ავანსები	231279,00	762118,00	434470,00
მისაღები პროცენტები			6784,00
საგადასახადო აქტივი	171265,00	392726,00	325257,00
სულ მიმდინარე აქტივები	2652193,00	3678520,00	4361273,00
სულ აქტივები	3486498,00	4620826,00	5372602,00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	485259,00	252478,00	206983
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	485259,00	252478,00	206983,00
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	517413,00	1675155,00	1401017,00
სხვა ვალდებულებები	554,00	50,00	350,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	517967,00	1675205,00	1401367,00
სულ ვალდებულებები	1003226,00	1927683,00	1608350,00
კაპიტალი			
კაპიტალი	100000,00	100000,00	100000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	2383272,00	2593143,00	3664252,00
სულ კაპიტალი	2483272,00	2693143,00	3764252,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3486498,00	4620826,00	5372602,00

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე




მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2018	2019	2020
საოპერაციო შემოსავალი	7248475,00	3833632,00	5443412,00
სულ საოპერაციო შემოსავლები	7248475,00	3833632,00	5443412,00
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	5344611,00	2814662,00	3899414,00
ხელფასები	512923,00	672546,00	699037,00
ცვეთა და ამორტიზაცია	19072,00	19602,00	20712,00
სხვა ხარჯი	119194,00	97645,00	53278,00
საიჯარო ქირა	13047,00	14727,00	16256,00
სულ ხარჯები	6008847,00	3619182,00	4688697,00
მიღებული მოგება/ზარალი	1239628,00	214450,00	754715,00
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია			11224
საპროცენტო ხარჯი	55211,00	40842,00	21955
უარყოფითი საკურსო სხვაობა			26558
დადებითი საკურსო სხვაობა	69415,00	15011,00	302361,00
არასაოპერაციო შემოსავალი	41739,00	21252,00	51322,00
მოგება/ზარალი	1295571,00	209871,00	1071109,00

დირექტორი:

ლილი ქინკლაძე



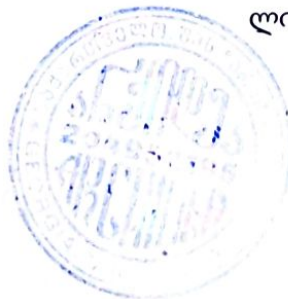

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2018	2019	2020
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	790263,00	219015,00	470977,00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-515422,00	219022,00	587655,00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-55211,00		-67450
სავალუტო კურსის ეფექტი	-615,00	32940,00	167982,00
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	219015,00	470977,00	1159164,00

კაპიტალის ცვლილების უწყისი

	2018	2019	2020
საწყისი ნაშთი	1187701,00	2483272,00	2693143,00
წლის წმინდა მოგება	1295571,00	209871,00	1056275,00
დაუფარავი ზარალი			
საბოლოო ნაშთი	2483272,00	2693143,00	3749418,00

დირექტორი:



ლილი ქინქლაძე

[Handwritten signature]

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "არქიდეა" დაფუძნდა 2000 წლის 14 ივნისს.

დამფუძნებელი: ნინო ქიქოძე პ/ნ 01024036362 - 100%

ძირითადი საქმიანობა: საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით.

საწარმო ფუნქციონირებადია. 2020 წლის დეკემბრის თვეში გახდა შპს "სტუდიო არქიდეას" 51 % წილის მფლობელი.

2020 წელს საწარმოში დასაქმებული იყო 15 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს დირექტორი ლილი ქინქლაძე.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

1. **სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას** წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2. **ძირითადი საშუალებები** თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები 25 წელი

ავტომანქანები 5 წელი

ავეჯი და ინვენტარი 7-10 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა 7 წელი

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ავტომატები	ავეჯი და ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	სულ
31.დეკ.19	276 068	636 569	2 595	19 039	8 035	942 306
შემოსვლა		35 159		16 345	847	52 351
ცვეთა და გაუფასურება	13 442			5 662	1 608	20 712
გასვლა			2 595			2 595
31.დეკ.20	262 626	671 728	0	29 722	7 274	971 350

კომპანიამ 2018 წელს შეიძინა საოფისე ფართი, რომელშიც მიმდინარეობს კაპიტალური სარემონტო სამუშაოები.

2020 წლის დეკემბერში კომპანიამ განახორციელა გრძელვადიანი ინვესტიცია. დააფუძნა შვილობილი კომპანია შპს "სტუდიო არქიტექტურა". ინვესტიციის თანხამ შეადგინა 39979 ლარი.

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს გასაყიდი ავეჯი, პარკეტი, განათება და აქსესუარები, რომელთა შესყიდვაც ხდება მყიდველის შეკვეთის საფუძველზე. რეალიზებული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება ინდივიდუალურად რეალიზაციის მომენტში.

სმფ	სარეალიზაციო საქონელი	საწვავი	სარეკლამო მასალა	სხვა მარაგები	სულ
31.დეკ.19	1 623 980	1	19 993	9 669	1 653 643
შემოსვლა	4 015 016	3 098		2 200	4 020 314
გასვლა	3 960 100	3 099	8 866		3 972 065
31.დეკ.20	1 678 896	-	11 127	11 869	1 701 892

4. კომპანიის ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები.

5. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა.

6. კომპანიას აღებული აქვს **გრძელვადიანი სესხი** სს საქართველოს ბანკიდან 11,8%-იანი წლიური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც მიზნობრივად იქნა გამოყენებული საოფისე ფართის შესაძენად. საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია ყოველთვიურად და აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

7. **საკუთარი კაპიტალი** მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2020 წელს საწარმოში დივიდენდი არ გაცემულა.

8. **შემოსავლების და ხარჯების აღიარება** ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს საქონლის რეალიზაცია.

ხარჯების კლასიფიცირება ხდება მათი შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები მოიცავს შემდეგ მუხლებს:

საწვავის ხარჯი	3098
კომუნალური ხარჯი	6814
საკანცელარიო ხარჯი	504
საგადასახადო ხარჯი	9698
რემონტის ხარჯი	747
კომუნიკაციის ხარჯი	3525
კომპიუტერის ხარჯი	363
სამეურნეო ხარჯი	4315
საბანკო ხარჯი	18301
წარმომადგენლობითი ხარჯი	150
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5763
სულ	53278

დირექტორი



ლილი ქინქლაძე