

შპს მოდელების სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	14
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	14
7. ძირითადი საშუალებები.	15
8. მოკლევადიანი სესხები	15
9. სავაჭრო ვალდებულებები.	16
10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16
11. . კომერციული დანახარჯები	16
12. ადმინისტრაციული ხარჯები.	17
13. ფინანსური შემოსავალი.	17
14. ფინანსური დანახარჯები.	17
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	43 074	24 684
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2 072 524	664 761
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 361 249	2 536 291
სულ მიმდინარე აქტივები		5 476 847	3 225 736
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 816 186	3 113 608
არამატერიალური აქტივები		2 340	52 315
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 818 526	3 165 923
სულ აქტივები		8 295 373	6 391 659
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	7 886 204	1 843 029
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1 535 674	610 500
გადასახდელი პროცენტი		398 652	67 840
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	26 482
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 291	6 711
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9 826 821	2 554 562
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	-	3 827 752
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	3 827 752
სულ ვალდებულებები		9 826 821	6 382 314
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1 533 448)	7 345
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1 531 448)	9 345
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 295 373	6 391 659

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოფო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	10	2 746 421	2 209 683
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(1 692 173)	(862 641)
საერთო მოგება		1 054 249	1 347 043
კომერციული დანახარჯები	11	(8 709)	(794)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(2 103 288)	(1 864 660)
დადებითი საკურსო სხვაობა		75 225	8 181
ფინანსური შემოსავალი	13	372 605	34 325
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(113 579)	(51 643)
ფინანსური დანახარჯები	14	(817 297)	(648 512)
მოგება დაბეგვრამდე		(1 540 793)	(1 176 060)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		(1 540 793)	(1 176 060)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(1 540 793)	(1 176 060)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიკო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	2 000	7 345	-	9 345
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(1 540 793)	-	(1 540 793)
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2 000	(1 533 448)	-	(1 531 448)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიკო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			2966717	1995547
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-2664075	-1819347
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-1014306	-701467
გადახდილი გადასახადი			-608004	-664381
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-20601	-18776
გადახდილი პროცენტები			-471192	-585096
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-1811461	-1793519
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			1799190	1646939
დივიდენდის გაცემა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			1799190	1646939
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			30661	5128
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			18390	-141452
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			24684	166135
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			43074	24684

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიკო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „მოდელების სახლი მატერია“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2005 წლის 01 თებერვალი კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204470027, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისის ძველი თბილისის რაიონში, ლესელიძის ქ N 22 . კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

მირიან ქოიავა (პ.ნ 01024023382)-50%

გიორგი ქოიავა (პ.ნ.01008015438)-50%

კომპანიის დირექტორია მირიან ქოიავა (პ.ნ 01024023382)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ტანსაცმლის კერვა, საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

დ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა ნაგებობები - 25 წელი;

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძალოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2019-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2020	2019
ნაღდი ფული ლარებში	41 959	19 444
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	1 091	5 222
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში	23	18
სულ	43 074	24 684

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	978 208	473 165
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	297 359	54 144
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	604 847	135 024
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	192 110	2 429
სულ	2 072 524	664 761

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2020	2019
საქონელი	-	55 533
ნედლეული	2 994 619	2 438 524
მზა პროდუქცია	366 630	42 234
სულ	3 361 249	2 536 291

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	529 011	2 122 530	1 670 761	195 017	27 778	59 857	4 604 954
შემოსვლა			137 206	4 292		2 298	143 796
გასვლა			(23 125)				(23 125)
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	529 011	2 122 530	1 784 842	199 309	27 778	62 154	4 725 624
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	-	(269 099)	(1 010 966)	(130 665)	(22 458)	(58 159)	(1 491 346)
ცვეთის ხარჯი	-	(106 126)	(300 549)	(31 159)	(1 596)	(1 354)	(440 784)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა			22 692				22 692
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(375 226)	(1 288 823)	(161 823)	(24 054)	(59 513)	(1 909 439)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	529 011	1 853 430	659 795	64 353	5 320	1 698	3 113 608
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	529 011	1 747 304	496 019	37 486	3 724	2 642	2 816 186

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. მოკლევადიანი სესხები

2020 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
			31.12.2020	31.12.2020	01.01.2020	01.01.2020
სს პაშა ბანკი	13%	ლარი	4 853 030		654 053	3 827 752
სხვა არაფინანსური კორპორაცია		ლარი	3 033 174		1 188 976	
სულ			7 886 204	-	1 843 029	3 827 752

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2020	2019
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტი კომპანიებთან	74 992	102 706
კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ კომპანიებთან	497 918	380 311
მიღებული ავანსები	962 764	127 484
სულ	1 535 674	610 500

10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2020	2019
შემოსავალი ექსპორტიდან	213 535	-
შემოსავალი აგილობრივი ბაზრიდან	2 532 886	2 209 685
სულ	2 746 421	2 209 685

11. . კომერციული დანახარჯები

	2020	2019
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯი	21	26
მიწოდების სხვა ხარჯი	8 688	768
სულ	8 709	794

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

12. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	1 426 743	1 047 493
საიჯარო ქირა	4 661	5 085
კომუნალური ხარჯი	81 859	94 579
საოფისე ხარჯი	1 931	1 072
საბანკო ხარჯი	19 935	13 075
ქონების დაზღვევა	13 506	15 798
საკონსულტაციო ხარჯები	22 135	140 494
ცვეთა და ამორტიზაცია	444 413	467 148
სხვა საერთო ადმინისტრ. ხარჯი	88 106	79 907
სულ	2 103 288	1 864 651

13. ფინანსური შემოსავალი.

	2020	2019
საპროცენტო შემოსავალი	42 391	14 174
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	330 214	20 151
სულ	372 605	34 325

14. ფინანსური დანახარჯები.

	2020	2019
საპროცენტო ხარჯები	799 541	648 512
საგადასახადო საურავები	3 215	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	14 540	
სულ	817 297	648 512

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 25 დეკემბერს.

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			2966717	1995547
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-2664075	-1819347
გაღებული შრომის ანაზღაურება			-1014306	-701467
გადახდილი გადასახადი			-608004	-664381
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-20601	-18776
გადახდილი პროცენტები			-471192	-585096
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-1811461	-1793519
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			1799190	1646939
დოვიდენდის გაცემა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			1799190	1646939
საეკონომიკური კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			30661	5128
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			18390	141452
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			24684	166135
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			43074	24684

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი

სოფიკო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	10	2 746 421	2 209 683
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(1 692 173)	(862 641)
საერთო მოგება		1 054 249	1 347 043
კომერციული დანახარჯები	11	(8 709)	(794)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(2 103 288)	(1 864 660)
დადებითი საკუროს სხვაობა		75 225	8 181
ფინანსური შემოსავალი	13	372 605	34 325
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(113 579)	(51 643)
ფინანსური დანახარჯები	14	(817 297)	(648 512)
მოგება დაბეგვრამდე		(1 540 793)	(1 176 060)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		(1 540 793)	(1 176 060)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(1 540 793)	(1 176 060)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი

სოფიკო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	2 000	7 345	-	9 345
სხვა ცვლილება				
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(1 540 793)	-	(1 540 793)
ლიკვიდურობის განაწილება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2 000	(1 533 448)	-	(1 531 448)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მირიან ქლიავა

მთ. ბუღალტერი

სოფიკო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	43 074	24 684
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2 072 524	664 761
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 361 249	2 536 291
სულ მიმდინარე აქტივები		5 476 847	3 225 736
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 816 186	3 113 608
არამატერიალური აქტივები		2 340	52 315
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 818 526	3 165 923
სულ აქტივები		8 295 373	6 391 659
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	7 886 204	1 843 029
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1 535 674	610 500
გადასახდელი პროცენტი		398 652	67 840
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		-	26 482
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 291	6 711
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		9 826 821	2 554 562
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	-	3 827 752
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	3 827 752
სულ ვალდებულებები		9 826 821	6 382 314
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1 533 448)	7 345
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1 531 448)	9 345
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8 295 373	6 391 659

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- სოფო ჩიხლაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.