

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს მოდელების სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

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 ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	123 808	43 074
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2 034 868	2 072 524
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 216 486	3 361 249
სულ მიმდინარე აქტივები		5 375 163	5 476 847
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 404 096	2 816 186
არამატერიალური აქტივები		1 933	2 340
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 406 029	2 818 526
სულ აქტივები		7 781 192	8 295 373
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	3 601 503	7 885 204
სავაჭრო ვალდებულებები	9	748 616	1 536 674
გადასახდელი პროცენტი		397 751	398 652
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	23 007	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 345	6 291
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 731 208	9 826 821
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	4 128 097	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 128 097	-
სულ ვალდებულებები		8 859 305	9 826 821
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1 080 113)	(1 533 448)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1 078 113)	(1 531 448)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 781 192	8 295 373

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქლიავა

მთ. ბუღალტერი ----- დალი სკამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	10	2 431 950	2 746 421
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(1 023 895)	(1 692 173)
საერთო მოგება		1 408 056	1 054 249
კომერციული დანახარჯები	11	(9 401)	(8 709)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1 444 498)	(2 103 288)
დადებითი საკურსო სხვაობა		883 855	75 225
ფინანსური შემოსავალი	13	157 558	372 605
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(32 969)	(113 579)
ფინანსური დანახარჯები	14	(512 373)	(817 297)
მოგება დაბეგვრამდე		453 335	(1 540 793)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		453 335	(1 540 793)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		453 335	(1 540 793)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- დალი სკამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუქმებული მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	2 000	(1 533 448)	-	(1 531 448)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	453 335	-	453 335
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2 000	(1 080 113)	-	(1 078 113)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- დალი სკამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			1864492	2966717
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-957194	-2664075
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-546835	-1014306
გადახდილი გადასახადი			-328752	-608004
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-8739	-20601
გადახდილი პროცენტები			-495690	-471192
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			-472718	-1811461
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			564793	1799190
დივიდენდის გაცემა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			564793	1799190
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			-11340	30661
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			80734	18390
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			43074	24684
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			123808	43074

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი ----- დალი სკამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

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 თებერვლი 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%

ანდრია ქოიავა (პ.ნ.01952001173)-50%

კომპანიის დირექტორია მირიან ქოიავა (პ.ნ 01024023382)

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

კომპანიას 2021 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-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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.

2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კომპანიის საეჭვო 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 2021 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 2021 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 2021 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).

2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2021	2020
ნაღდი ფული ლარებში	3 352	41 959
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	117 480	1 091
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში	2 976	23
სულ	123 808	43 074

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 116 378	978 208
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	94 310	297 359
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	737 002	604 847
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	87 178	192 110
სულ	2 034 868	2 072 524

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2021	2020
საქონელი	-	-
ნედლეული	2 988 402	2 994 619
მზა პროდუქცია	228 084	366 630
სულ	3 216 486	3 361 249

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მგირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	529 011	2 122 530	1 784 842	199 309	27 778	62 154	4 725 624
შემოსვლა							-
გასვლა							-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	529 011	2 122 530	1 784 842	199 309	27 778	62 154	4 725 624
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	-	(375 226)	(1 288 823)	(161 823)	(24 054)	(59 513)	(1 909 439)
ცვეთის ხარჯი		(84 901)	(294 813)	(29 477)	(1 596)	(1 303)	(412 090)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(460 127)	(1 583 636)	(191 300)	(25 650)	(60 816)	(2 321 529)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვარი	529 011	1 747 304	496 019	37 486	3 724	2 642	2 816 186
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	529 011	1 662 403	201 206	8 009	2 128	1 338	2 404 096

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. მოკლევადიანი სესხები

2021 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

კონტრაგენტი	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი	მოკლევადიანი	გრძელვადიანი
			31.12.2021	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2021
სს პაშა ბანკი	13%	ლარი	3 601 503		4 853 030	
სხვა არაფინანსური კორპორაცია		ლარი		4 128 097	3 032 174	
სულ			3 601 503	4 128 097	7 885 204	-

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2021	2020
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტი კომპანიებთან	167 048	74 992
კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ კომპანიებთან	442 774	497 918
მიღებული ავანსები	138 794	963 764
სულ	748 616	1 536 674

10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2021	2020
შემოსავალი ექსპორტიდან	5 672	213 535
შემოსავალი აგილობრივი ბაზრიდან	2 426 278	2 532 886
სულ	2 431 950	2 746 421

11. . კომერციული დანახარჯები

	2021	2020
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯი	1 494	21
მიწოდების სხვა ხარჯი	7 907	8 688
სულ	9 401	8 709

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

12. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	733 535	1 426 743
საიჯარო ქირა	5 145	4 661
კომუნალური ხარჯი	104 607	81 859
საოფისე ხარჯი	50	1 931
საბანკო ხარჯი	6 298	19 935
ქონების დაზღვევა	10 593	13 506
საკონსულტაციო ხარჯები	23 632	22 135
ცვეტა და ამორტიზაცია	412 497	444 413
სხვა საერთო ადმინისტრ.ხარჯი	148 141	88 106
სულ	1 444 498	2 103 288

13. ფინანსური შემოსავალი.

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავალი	93 765	42 391
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	63 793	330 214
სულ	157 558	372 605

14. ფინანსური დანახარჯები.

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები	508 723	799 541
საგადასახადო საურავები	2 328	3 215
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1 323	14 540
სულ	512 373	817 297

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 09 ნოემბერს.

შპს მოდელის სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	123 808	43 074
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	2 034 868	2 072 524
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 216 486	3 361 249
სულ მიმდინარე აქტივები		5 375 163	5 476 847
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 404 096	2 816 186
არამატერიალური აქტივები		1 933	2 340
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 406 029	2 818 526
სულ აქტივები		7 781 192	8 295 373
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	3 601 503	7 885 204
სავაჭრო ვალდებულებები	9	748 616	1 536 674
გადასახდელი პროცენტი		397 751	398 652
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		23 007	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 345	6 291
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 731 208	9 826 821
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	4 128 097	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 128 097	-
სულ ვალდებულებები		8 859 305	9 826 821
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1 080 113)	(1 533 448)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1 078 113)	(1 531 448)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 781 192	8 295 373

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი

დალი სვამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელის სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	10	2 431 950	2 746 421
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(1 023 895)	(1 692 173)
საერთო მოგება		1 408 056	1 054 249
კომერციული დანახარჯები	11	(9 401)	(8 709)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1 444 498)	(2 103 288)
დადებითი საკუროს სხვაობა		883 855	75 225
ფინანსური შემოსავალი	13	157 558	372 605
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(32 969)	(113 579)
ფინანსური დანახარჯები	14	(512 373)	(817 297)
მოგება დაბეგვრამდე		453 335	(1 540 793)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		453 335	(1 540 793)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		453 335	(1 540 793)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი _____ მირიან ქოიავა
მთ. ბუღალტერი _____ დალი სვამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელის სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	2 000	(1 533 448)	-	(1 531 448)
სხვა ცვლილება				-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		453 335	-	453 335
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2 000	(1 080 113)	-	(1 078 113)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მირიან ქოიავა
მთ. ბუღალტერი ----- დალი სკამკოჩაიშვილი

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

შპს მოდელის სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი 2021	საანგარიშგებო პერიოდი 2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები				
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები				
გაცემული შრომის ანაზღაურება				
გადახდილი გადასახადი				
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)				
გადახდილი პროცენტები				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება				
დივიდენდის გაცემა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან				
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:				
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:				
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:				

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 09 ნოემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მირიან ქოიავა

მთ. ბუღალტერი

დალი სკამკოჩაიშვილი

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