

შპს არქიდეა -მშობელი კომპანია
შპს სტუდიო არქიდეა -შვილობილი კომპანია

ს/ნ 204952195
ს/ნ 404605539

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2022 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2021	2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1237813	1277734
გრძელვადიანი ინვესტიცია	244968	621440
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1482781	1899174
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	1228796	982284
სავაჭრო მოთხოვნები	145981	83500
მარაგები	2337519	3099457
გადახდილი ავანსები	875630	806305
მისაღები პროცენტები	6784	6147
საგადასახადო აქტივი	295195	443038
სულ მიმდინარე აქტივები	4889905	5420731
სულ აქტივები	6372686	7319905
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	229808	111915
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	229808	111915
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1852678	3310360
სხვა ვალდებულებები	175251	7833
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2027929	3318193
სულ ვალდებულებები	2257737	3430108
კაპიტალი		
კაპიტალი	299618	351618
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3815331	3538179
სულ კაპიტალი	4114949	3889797
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6372686	7319905

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2021	2022
საოპერაციო შემოსავალი	5634440	4348118
სულ საოპერაციო შემოსავლები	5634440	4348118
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	4003371	3196037
ხელფასები	1020168	966135
ცვეთა და ამორტიზაცია	48629	47500
სხვა ხარჯი	160488	205210
საიჯარო ქირა	54129	61984
სულ ხარჯები	5286785	4476866
მიღებული მოგება/ზარალი	347655	-128748
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		1184
საპროცენტო ხარჯი	24766	16751
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	202155	179598
დადებითი საკურსო სხვაობა	22623	12803
არასაოპერაციო შემოსავალი	8670	37640
მოგების გადასახადის ხარჯი	789	1314
მოგება/ზარალი	151238	-277152

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2021	2022
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	1213003	1228796
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	387485	31503
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-190265	-117893
სავალუტო კურსის ეფექტი	-181427	-160122
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	1228796	982284

კაპიტალის ცვლილების უწყისი		
	2021	2022
საწყისი ნაშთი	3818711	4114949
კაპიტალის გაზრდა		52000
წლის წმინდა მოგება	151238	
დაუფარავი ზარალი		-277152
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	145000	
საბოლოო ნაშთი	4114949	3889797

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "არქიდეა" დაფუძნდა 2000 წლის 14 ივნისს.

დამფუძნებელი: ნინო ქიქოძე პ/ნ 01024036362 - 100%

საწარმოს ხელმძღვანელობს დირექტორი ლილი ქინქლაძე.

ძირითადი საქმიანობა: საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით.

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

"სტუდიო არქიდეას" 49%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორია თეა ჭოველიძე (პ/ნ 01030005892).

"სტუდიო არქიდეას" საქმიანობის სფერო იგივეა, რაც შპს "არქიდეასი" - საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით.

2022 წელს ჯგუფში დასაქმებული იყო 20 კაცი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. ჯგუფის საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას ჯგუფის საქმიანობის უწყვეტობას.

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

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 წარმოიშვა.

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

ავტომაქსანები 5 წელი

ავეჯი და ინვენტარი 7-10 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა 7 წელი

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალებები	შენობები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და ინვენტარი	სულ
31-Dec-21	1187343	0	50470	1237813
შემოსვლა	64326	8602	15676	88604
ცვეთა და გაუფასურება	32695	122	14683	47500
გასვლა			1183	1183
31-Dec-22	1218974	8480	50280	1277734

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	სარეკლამო მასალა	სხვა მარაგები	სულ
31-Dec-21	2311667	11127	14725	2337519
შემოსვლა	3960311	8333	1607	3970251
გასვლა	3196037	4094	8182	3208313
31-Dec-22	3075941	15366	8150	3099457

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

ჯგუფი არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

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

6. **გრძელვადიანი ვალდებულებები** მოიცავს ბანკისგან ნასესხებ თანხებს. 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. 2022 წელს ჯგუფში დივიდენდი არ გაცემულა.

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

ჯგუფი შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც ჯგუფი მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	2022
მიმდინარე რემონტი	1053
რეკლამის ხარჯი	12268
კომუნალური ხარჯი	9827
საკანცელარიო ხარჯი	1436
დაცვის მომსახურება	1525
საგადასახადო ხარჯი	12354
კომუნიკაციის ხარჯი	12320
დაზღვევა	2619
მივლინება	42437
კომპიუტერის ხარჯი	2182
სამეურნეო ხარჯი	14796
მასალების ხარჯი	16039
საბანკო ხარჯი	51697
წარმომადგენლობითი ხარჯი	5909
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	18748
	205210

9. გადასახადები

ჯგუფი გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი

ლილი ქინქლაძე

4.09.2023

შპს არქიდეა - მშობელი კომპანია
შპს სტუდიო არქიდეა - შვილობილი კომპანია

ს/ნ 204952195
ს/ნ 404605539

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2022 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2021	2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1237813	1277734
გრძელვადიანი ინვესტიცია	244968	621440
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1482781	1899174
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	1228796	982284
სავაჭრო მოთხოვნები	145981	83500
მარაგები	2337519	3099457
გადახდილი ავანსები	875630	806305
მისაღები პროცენტები	6784	6147
საგადასახადო აქტივი	295195	443038
სულ მიმდინარე აქტივები	4889905	5420731
სულ აქტივები	6372686	7319905
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	229808	111915
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	229808	111915
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1852678	3310360
სხვა ვალდებულებები	175251	7833
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2027929	3318193
სულ ვალდებულებები	2257737	3430108
კაპიტალი		
კაპიტალი	299618	351618
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3815331	3538179
სულ კაპიტალი	4114949	3889797
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	6372686	7319905

დირექტორი:



ლილი ქინქლაძე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2021	2022
საოპერაციო შემოსავალი	5634440	4348118
სულ საოპერაციო შემოსავლები	5634440	4348118
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	4003371	3196037
ხელფასები	1020168	966135
ცვეთა და ამორტიზაცია	48629	47500
სხვა ხარჯი	160488	205210
საიჯარო ქირა	54129	61984
სულ ხარჯები	5286785	4476866
მიღებული მოგება/ზარალი	347655	-128748
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		1184
საპროცენტო ხარჯი	24766	16751
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	202155	179598
დადებითი საკურსო სხვაობა	22623	12803
არასაოპერაციო შემოსავალი	8670	37640
მოგების გადასახადის ხარჯი	789	1314
მოგება/ზარალი	151238	-277152

დირექტორი:



ლილი ქინქლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2021	2022
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	1213003	1228796
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	387485	31503
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-190265	-117893
სავალუტო კურსის ეფექტი	-181427	-160122
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	1228796	982284

კაპიტალის ცვლილების უწყისი		
	2021	2022
საწყისი ნაშთი	3818711	4114949
კაპიტალის გაზრდა		52000
წლის წმინდა მოგება	151238	
დაუფარავი ზარალი		-277152
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	145000	
საბოლოო ნაშთი	4114949	3889797

დირექტორი:



ლილი ქინქლაძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "არქიდეა" დაფუძნდა 2000 წლის 14 ივნისს.

დამფუძნებელი: ნინო ქიქოძე პ/ნ 01024036362 - 100%

საწარმოს ხელმძღვანელობს დირექტორი ლილი ქინქლაძე.

ძირითადი საქმიანობა: საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით.

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

"სტუდიო არქიდეას" 49%-იანი წილის მფლობელი და დირექტორია თეა ჭოველიძე (პ/ნ 01030005892).

"სტუდიო არქიდეას" საქმიანობის სფერო იგივეა, რაც შპს "არქიდეასი" - საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ავეჯით.

2022 წელს ჯგუფში დასაქმებული იყო 20 კაცი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. ჯგუფის საქართველოში. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე საფუძველი, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას ჯგუფის საქმიანობის უწყვეტობას.

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

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 წარმოიშვა.

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	შენობები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და ინვენტარი	სულ
31-Dec-21	1187343	0	50470	1237813
შემოსვლა	64326	8602	15676	88604
ცვეთა და გაუფასურება	32695	122	14683	47500
გასვლა			1183	1183
31-Dec-22	1218974	8480	50280	1277734

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	სარეკლამო მასალა	სხვა მარაგები	სულ
31-Dec-21	2311667	11127	14725	2337519
შემოსვლა	3960311	8333	1607	3970251
გასვლა	3196037	4094	8182	3208313
31-Dec-22	3075941	15366	8150	3099457

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

ჯგუფი არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

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

6. გრძელვადიანი ვალდებულებები მოიცავს ბანკისგან ნასესხებ თანხებს. 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. 2022 წელს ჯგუფში დივიდენდი არ გაცემულა.

8. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ჯგუფი შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებასაც ჯგუფი მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	2022
მიმდინარე რემონტი	1053
რეკლამის ხარჯი	12268
კომუნალური ხარჯი	9827
საკანცელარიო ხარჯი	1436
დაცვის მომსახურება	1525
საგადასახადო ხარჯი	12354
კომუნიკაციის ხარჯი	12320
დაზღვევა	2619
მივლინება	42437
კომპიუტერის ხარჯი	2182
სამეურნეო ხარჯი	14796
მასალების ხარჯი	16039
საბანკო ხარჯი	51697
წარმომადგენლობითი ხარჯი	5909
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	18748
	205210

9. გადასახადები

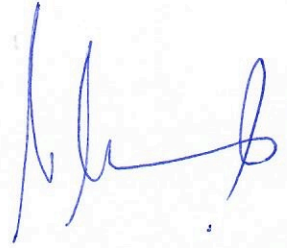
ჯგუფი გადასახადების აღიარებას და გადახდას ახორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ აღდგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას და ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი

ლილი ქინქლაძე



4.09.2023

