

შპს არქიდეა - მშობელი კომპანია
შპს სტუდიო არქიდეა - შვილობილი კომპანია

ს/ნ 204952195
ს/ნ 404605539

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2023 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2022	2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1277734	1234210
გრძელვადიანი ინვესტიცია	621440	621442
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1899174	1855652
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	982284	1325144
სავაჭრო მოთხოვნები	83500	48668
მარაგები	3099457	3695907
გადახდილი ავანსები	806305	1070404
მისაღები პროცენტები	6147	6147
საგადასახადო აქტივი	443038	568317
სულ მიმდინარე აქტივები	5420731	6714587
სულ აქტივები	7319905	8570239
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	111915	75830
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	111915	75830
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3310360	3929907
სხვა ვალდებულებები	7833	12417
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3318193	3942324
სულ ვალდებულებები	3430108	4018154
კაპიტალი		
კაპიტალი	351618	351618
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3538179	4200467
სულ კაპიტალი	3889797	4552085
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	7319905	8570239

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2022	2023
საოპერაციო შემოსავალი	4348118	7105994
სულ საოპერაციო შემოსავლები	4348118	7105994
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	3196037	5003502
ხელფასები	966135	1025643
ცვეთა და ამორტიზაცია	47500	68137
სხვა ხარჯი	205210	228578
საიჯარო ქირა	61984	79715
სულ ხარჯები	4476866	6405575
მიღებული მოგება/ზარალი	-128748	700419
არასაოპერაციო ხარჯები		
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	1184	247
საპროცენტო ხარჯი	16751	5801
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	179598	22302
არასაოპერაციო შემოსავალი		
დადებითი საკურსო სხვაობა	12803	17413
არასაოპერაციო შემოსავალი	37640	53902
მიღებული დივიდენდი		10000
მოგების გადასახადის ხარჯი	1314	14659
მოგება/ზარალი	-277152	738725

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2022	2023
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	1228796	982284
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	31503	365347
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-117893	-44202
სავალუტო კურსის ეფექტი	-160122	21715
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	982284	1325144

კაპიტალის ცვლილების უწყისი		
	2022	2023
საწყისი ნაშთი	4114949	3889797
კაპიტალის გაზრდა	52000	
წლის წმინდა მოგება		738725
დაუფარავი ზარალი	-277152	
მოგების განაწილება		76437
საბოლოო ნაშთი	3889797	4552085

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.

2023 წელს ჯგუფში დასაქმებული იყო 22 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 წარმოიშობა.

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-22	1218974	8480	50280	1277734
შემოსვლა	8018		16842	24860
ცვეთა და გაუფასურება	48644	1462	18031	68137
გასვლა			247	247
31-Dec-23	1178348	7018	48844	1234210

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-22	3075941	15366	8150	3099457
შემოსვლა	5643199	1495	3874	5648568
გასვლა	5048954	3164		5052118
31-Dec-23	3670186	13697	12024	3695907

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.

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 სადარიცხო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	2023
მომსახურების ხარჯი	6258
რეკლამის ხარჯი	10896
კომუნალური ხარჯი	8645
საკანცელარიო ხარჯი	1214
დაცვის მომსახურება	1525
საგადასახადო ხარჯი	14615
კომუნიკაციის ხარჯი	17225
დაზღვევა	611
მივლინება	41786
კომპიუტერის ხარჯი	1750
სამეურნეო ხარჯი	24128
მასალების ხარჯი	19348
საბანკო ხარჯი	58605
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3479
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	18493
	228578

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

25.09.2024

შპს არქიდეა - მშობელი კომპანია

ს/ნ 204952195

შპს სტუდიო არქიდეა - შვილობილი კომპანია

ს/ნ 404605539

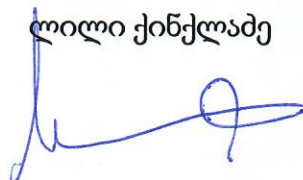
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით 2023 წლის
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2022	2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1277734	1234210
გრძელვადიანი ინვესტიცია	621440	621442
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1899174	1855652
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	982284	1325144
სავაჭრო მოთხოვნები	83500	48668
მარაგები	3099457	3695907
გადახდილი ავანსები	806305	1070404
მისაღები პროცენტები	6147	6147
საგადასახადო აქტივი	443038	568317
სულ მიმდინარე აქტივები	5420731	6714587
სულ აქტივები	7319905	8570239
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	111915	75830
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	111915	75830
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3310360	3929907
სხვა ვალდებულებები	7833	12417
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3318193	3942324
სულ ვალდებულებები	3430108	4018154
კაპიტალი		
კაპიტალი	351618	351618
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	3538179	4200467
სულ კაპიტალი	3889797	4552085
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	7319905	8570239

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე



მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	2022	2023
საოპერაციო შემოსავალი	4348118	7105994
სულ საოპერაციო შემოსავლები	4348118	7105994
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	3196037	5003502
ხელფასები	966135	1025643
ცვეთა და ამორტიზაცია	47500	68137
სხვა ხარჯი	205210	228578
საიჯარო ქირა	61984	79715
სულ ხარჯები	4476866	6405575
მიღებული მოგება/ზარალი	-128748	700419
არასაოპერაციო ხარჯები		
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	1184	247
საპროცენტო ხარჯი	16751	5801
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	179598	22302
არასაოპერაციო შემოსავალი		
დადებითი საკურსო სხვაობა	12803	17413
არასაოპერაციო შემოსავალი	37640	53902
მიღებული დივიდენდი		10000
მოგების გადასახადის ხარჯი	1314	14659
მოგება/ზარალი	-277152	738725

დირექტორი:

ლილი ქინქლაძე

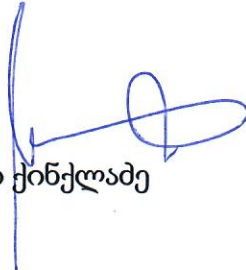
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2022	2023
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის დასაწყისში	1228796	982284
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	31503	365347
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-117893	-44202
სავალუტო კურსის ეფექტი	-160122	21715
ფულადი სახსრები საანგარიშო წლის ბოლოს	982284	1325144

კაპიტალის ცვლილების უწყისი		
	2022	2023
საწყისი ნაშთი	4114949	3889797
კაპიტალის გაზრდა	52000	
წლის წმინდა მოგება		738725
დაუფარავი ზარალი	-277152	
მოგების განაწილება		76437
საბოლოო ნაშთი	3889797	4552085

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.

2023 წელს ჯგუფში დასაქმებული იყო 22 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 წარმოიშობა.

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

ავტომაქანები 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-22	1218974	8480	50280	1277734
შემოსვლა	8018		16842	24860
ცვეთა და გაუფასურება	48644	1462	18031	68137
გასვლა			247	247
31-Dec-23	1178348	7018	48844	1234210

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-22	3075941	15366	8150	3099457
შემოსვლა	5643199	1495	3874	5648568
გასვლა	5048954	3164		5052118
31-Dec-23	3670186	13697	12024	3695907

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.

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	2023
მომსახურების ხარჯი	6258
რეკლამის ხარჯი	10896
კომუნალური ხარჯი	8645
საკანცელარიო ხარჯი	1214
დაცვის მომსახურება	1525
საგადასახადო ხარჯი	14615
კომუნიკაციის ხარჯი	17225
დაზღვევა	611
მივლინება	41786
კომპიუტერის ხარჯი	1750
სამეურნეო ხარჯი	24128
მასალების ხარჯი	19348
საბანკო ხარჯი	58605
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3479
საპენსიო სააგენტოს ხარჯი	18493
	228578

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

25.09.2024

ლილი ქინქლაძე

