

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა

ფინანსური ანგარიშგება

2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
სრული შემოსავლების ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	3,636,073	9,873,929
სხვა შემოსავლები		108	305,357
გაყიდვების თვითღირებულება		(2,368,106)	(7,418,770)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(55,746)	(102,393)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(1,115)	(1,238)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(82,741)	(65,391)
საგადასახადო ხარჯი			
სხვა ხარჯი			
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,128,473	2,591,494
საჯურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი			
ფინანსური ხარჯი		(9,674)	(182,569)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,118,799	2,408,925
მოგების გადასახადი		(179,723)	(11,879)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		939,076	2,397,046

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6		1,115
არამატერიალური აქტივები			-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>-</u>	<u>1,115</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი			
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	7	1,263,858	2,230,708
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		202,898	2,553,270
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	8	66,269	78,052
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1,533,025</u>	<u>4,862,030</u>
სულ აქტივები		<u>1,533,025</u>	<u>4,863,145</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,066,436	1,981,483
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>1,066,436</u>	<u>1,981,483</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	9	377,580	428,024
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>377,580</u>	<u>428,024</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	5,358	2,407,455
ვალდებულება პერსონალის მიმართ		83,651	46,183
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>89,009</u>	<u>2,453,638</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,533,025</u>	<u>4,863,145</u>

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 ნაშთი	-	(348,246)	(348,246)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	2,397,045	2,397,045
გაცემული დივიდენდი	-	(67,316)	(67,316)
31.12.2022 ნაშთი	-	1,981,483	1,981,483
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	1,981,483	-	1,981,483
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	939,076	939,076
გაცემული დივიდენდი	-	(1,854,123)	-
31.12.2023 ნაშთი	1,981,483	1,066,436	4,902,042

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს ჰოლმ საიდ ტერასა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	25,903	78,052
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	25,903	78,052
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული		
წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები	(35,759)	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა		
ზრდა/შემცირება	(11,783)	78,052
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო	78,052	-
პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო	66,269	78,052
პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი

ნინო დევაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

შპს „ჰოუმ საიდ ტერასა“ ფუნქციონირებს 2018 წლის დეკემბრიდან ქალაქ

ბათუმში.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლებია ;

გოჩა კონცელიძე „61002003815“

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბათუმი, საქართველო, ქალაქი ბათუმი, ფარნავაზ მეფის ქუჩა, N92- 94, ბინა N71

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ბათუმი, ჰეიდარ აბაშიძეს ქ.N60

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული

ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულე-
ბამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალ-
კევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარ-
ალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,636,073	9,873,929
ჯამი	3,636,073	9,873,929

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სხვა მომსახურების ხარჯი	82,741	65,391
ჯამი:	82,741	65,391

0 - 0

6. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2022
ოფისის აღჭურვილობა	-		4,952	4,952
ჯამი:	-	-	4,952	4,952

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2022
ოფისის აღჭურვილობა	(0)	-	3,838	3,838
ჯამი:	(0)	-	3,838	3,838
საბალანსო ღირებულება	0			1,115

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

7. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	1,263,858	2,230,708
ჯამი:	1,263,858	2,230,708

8. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	66,260	78,043
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	9	9
ჯამი:	66,269	78,052
	(0)	0

9. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	377,580	428,024
ჯამი:	377,580	428,024
	-	-

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	5,358	2,407,455
ჯამი:	5,358	2,407,455

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი:

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი:

ნინო დევამე

შპს ჰომსაიდ ტერასა
სრული შემოსავლების ანგარიში
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	3,636,073	9,873,929
სხვა შემოსავლები		108	305,357
გაყიდვების თვითღირებულება		(2,368,106)	(7,418,770)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(55,746)	(102,393)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(1,115)	(1,238)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(82,741)	(65,391)
საგადასახადო ხარჯი			
სხვა ხარჯი			
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		1,128,473	2,591,494
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი			
ფინანსური ხარჯი		(9,674)	(182,569)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		1,118,799	2,408,925
მოგების გადასახადი		(179,723)	(11,879)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		939,076	2,397,046

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე



შპს ჰომსაიდ ტერასა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6		1,115
არამატერიალური აქტივები			-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		-	1,115
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი			
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	7	1,263,858	2,230,708
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		202,898	2,553,270
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	8	66,269	78,052
სულ მიმდინარე აქტივები		1,533,025	4,862,030
სულ აქტივები		1,533,025	4,863,145
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,066,436	1,981,483
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,066,436	1,981,483
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	9	377,580	428,024
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		377,580	428,024
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	5,358	2,407,455
ვალდებულება პერსონალის მიმართ		83,651	46,183
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		89,009	2,453,638
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,533,025	4,863,145

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოზა კონცელიძე

ნინო დევაძე



შპს ჰომსაიდ ტერასა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2021 წაშთი	-	(348,246)	(348,246)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	2,397,045	2,397,045
გაცემული დივიდენდი	-	(67,316)	(67,316)
31.12.2022 წაშთი	-	1,981,483	1,981,483
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	1,981,483	-	1,981,483
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	939,076	939,076
გაცემული დივიდენდი	-	(1,854,123)	-
31.12.2023 წაშთი	1,981,483	1,066,436	4,902,042

დირექტორი



ბუღალტერი

გოჩა კონცხიძე

ნინო დეგრაძე



შპს ჰომსაიდ ტერასა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

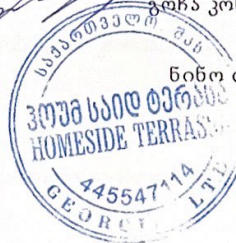
	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	25,903	78,052
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	25,903	78,052
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(35,759)	-
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(11,783)	78,052
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	78,052	-
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	66,269	78,052

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გაბა კონცელიძე

ნინო დევაძე



7. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	1,263,858	2,230,708
ჯამი:	1,263,858	2,230,708

8. ფულადი სახსრები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	66,260	78,043
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	9	9
ჯამი:	66,269	78,052
	(0)	0

9. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	377,580	428,024
ჯამი:	377,580	428,024

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	5,358	2,407,455
ჯამი:	5,358	2,407,455

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

გოჩა კონცელიძე
ნინო დევაძე
506/31/3

