

შპს მოდელების სახლი მატერია
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2023	01.01.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	63 472	12 766
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 346 849	1 201 546
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 074 231	3 052 093
სულ მიმდინარე აქტივები		4 484 552	4 266 404
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 245 902	2 170 069
არამატერიალური აქტივები		1 120	1 526
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 247 022	2 171 595
სულ აქტივები		6 731 574	6 437 999
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	2 527 242	3 053 214
სავაჭრო ვალდებულებები	9	467 070	383 224
გადასახდელი პროცენტი		940 638	673 490
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		14 873	25 294
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 710	4 484
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 955 533	4 139 706
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	2 776 850	3 823 045
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 776 850	3 823 045
სულ ვალდებულებები		6 732 383	7 962 751
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2 809)	(1 526 752)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(809)	(1 524 752)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 731 574	6 437 999

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მიხეილ ჭყონია

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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	10	2 366 892	1 167 722
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(483 770)	(350 136)
საერთო მოგება		1 883 123	817 587
კომერციული დანახარჯები	11	(3 746)	(4 857)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(594 288)	(774 606)
დადებითი საკურსო სხვაობა		654 587	135 132
ფინანსური შემოსავალი	13	42 600	42 598
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(8 805)	(5 547)
ფინანსური დანახარჯები	14	(449 528)	(656 945)
მოგება დაბეგვრამდე		1 523 942	(446 639)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1 523 942	(446 639)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 523 942	(446 639)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მიხეილ ჭყონია

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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	2 000	(1 526 751)	-	(1 524 751)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1 523 942	-	1 523 942
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2 000	(2 809)	-	(809)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მიხეილ ჭყონია

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 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:				
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			2108587	1112432
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-1023003	-358911
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-273579	-240861
გადახდილი გადასახადი			-457482	-177485
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)			-2774	-8248
გადახდილი პროცენტები			-21996	-207272
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			329753	119655
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:				
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:				
სესხების დაფარვა/აღება			-278817	-224706
დივიდენდის გაცემა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			-278817	-224706
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			-229	-5992
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			50706	-111043
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			12766	123808
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			63472	12766

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მიხეილ ჭყონია

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 2023 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 დარეგისტრირებულია 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 დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

მაია გოგიბერიძე (პ.ნ. 01008004742) – 50%

ანდრია ქოიავა (პ.ნ.01952001173)-50%

კომპანიის დირექტორია მიხეილ ჭყონია, 01015000610.

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

კომპანიას 2022 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 მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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).

2022-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 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:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6894 ლარი;

1 EUR=2.9753 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2023	2022
ნაღდი ფული ლარებში	2 750	1 887
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	60 715	10 879
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში	7	
სულ	63 472	12 766

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2023	2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	720 755	626 971
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები		-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	418 592	540 492
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	207 502	34 082
სულ	1 346 849	1 201 545

2023 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო ვალეები არ აქვს.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია:

	2023	2022
საქონელი		
ნედლეული	2 929 773	2 910 950
მზა პროდუქცია	144 457	141 142
სულ	3 074 231	3 052 092

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარი	529 011	2 122 530	1 787 051	201 450	27 778	62 154	4 729 975
შემოსვლა			2 073		64 200		66 273
გასვლა							-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	529 011	2 122 530	1 789 124	201 450	91 978	62 154	4 796 247
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარი	-	(566 253)	(1 706 726)	(198 407)	(27 246)	(61 274)	(2 559 905)
ცვეთის ხარჯი		(63 676)	80 439	(1 539)	(4 812)	(853)	9 559
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	(629 929)	(1 626 287)	(199 945)	(32 058)	(62 127)	(2 550 346)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2023 წლის 1 იანვარი	529 011	1 556 277	80 325	3 044	532	880	2 170 069
ბალანსი 2023 წლის 31 დეკემბერი	529 011	1 492 601	162 837	1 505	59 920	28	2 245 901

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. მოკლევადიანი სესხები

2023 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	2 527 242		3 053 214	
სხვა არაფინანსური კორპორაცია		ლარი		2 776 850		3 823 045
სულ			2 527 242	2 776 850	3 053 214	3 823 045

შპს მოდელების სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

9. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2023	2022
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტი კომპანიებთან	165 254	91 856
კრედიტორული დავალიანება არარეზიდენტ კომპანიებთან	301 816	291 368
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	467 070	383 224

10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2023	2022
შემოსავალი ექსპორტიდან	-	5 206
შემოსავალი აგილობრივი ბაზრიდან	2 366 893	1 162 516
სულ	2 366 893	1 167 722

11. . კომერციული დანახარჯები

	2023	2022
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯი	1 706	4 821
მიწოდების სხვა ხარჯი	2 040	36
სულ	3 746	4 857

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

12. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	352 895	303 074
საიჯარო ქირა	2 542	5 084
კომუნალური ხარჯი	106 674	111 878
საოფისე ხარჯი	126	-
საბანკო ხარჯი	3 159	8 248
ქონების დაზღვევა	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	22 327	51 511
ცვეთა და ამორტიზაცია	11 581	238 829
სხვა საერთო ადმინისტ. ხარჯი	94 984	55 982
სულ	594 288	774 606

13. ფინანსური შემოსავალი.

	2023	2022
საპროცენტო შემოსავალი	42 600	42 598
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
სულ	42 600	42 598

14. ფინანსური დანახარჯები.

	2023	2022
საპროცენტო ხარჯები	448 660	656 548
საგადასახადო საურავები	867	396
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1	1
სულ	449 528	656 945

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.

შპს მოდელის სახლი მატერია

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარიში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით
(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2023	01.01.2023
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	63 472	12 766
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 346 849	1 201 546
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	3 074 231	3 052 093
სულ მიმდინარე აქტივები		4 484 552	4 266 404
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 245 902	2 170 069
არამატერიალური აქტივები		1 120	1 526
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 247 022	2 171 595
სულ აქტივები		6 731 574	6 437 999
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	8	2 527 242	3 053 214
სავაჭრო ვალდებულებები	9	467 070	383 224
გადასახდელი პროცენტი		940 638	673 490
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		14 873	25 294
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 710	4 484
ფინანსური იჯარის ვალდებულების მიმდინარე წილი		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 955 533	4 139 706
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	8	2 776 850	3 823 045
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 776 850	3 823 045
სულ ვალდებულებები		6 732 383	7 962 751
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2 809)	(1 526 752)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(809)	(1 524 752)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 731 574	6 437 999

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მიხეილ ჭყონია

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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	10	2 366 892	1 167 722
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება		(483 770)	(350 136)
საერთო მოგება		1 883 123	817 587
კომერციული დანახარჯები	11	(3 746)	(4 857)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(594 288)	(774 606)
დადებითი საკუროს სხვაობა		654 587	135 132
ფინანსური შემოსავალი	13	42 600	42 598
უარყოფითი საკუროს სხვაობა		(8 805)	(5 547)
ფინანსური დანახარჯები	14	(449 528)	(656 945)
მოგება დაბეგრამდე		1 523 942	(446 639)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		1 523 942	(446 639)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 523 942	(446 639)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მიხეილ ჭყონია

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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

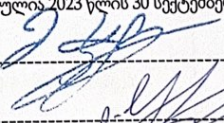
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2023	2 000	(1 526 751)	-	(1 524 751)
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1 523 942	-	1 523 942
დივიდენდის განაწილება	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2 000	(2 809)	-	(809)

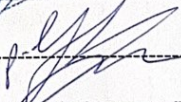
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მიხეილ ჯყონია

მთ. ბუღალტერი



დალი სკამკორაიშვილი

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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

			საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
			2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან: მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები			2108587	1112432
მიწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები			-1023003	-358911
გაცემული შრომის ანაზღაურება			-273579	-240861
გადახდილი გადასახადი			-457482	-177485
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (სამანკო ხარჯები)			-2774	-8248
გადახდილი პროცენტები			-21996	-207272
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან			329753	119655
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან: ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან: სესხების დაფარვა/აღება			-278817	-224706
დივიდენდის გაცემა				
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			-278817	-224706
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			-229	-5992
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:			50706	-111043
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:			12766	123808
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:			63472	12766

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბერი შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მიხეილ ჭყონია

მთ. ბუღალტერი

დალი სვამკოჩაიშვილი

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