

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
სრული შემოსავლების ანგარიში
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	76,492	3,636,073
სხვა შემოსავლები		223	108
გაყიდვების თვითღირებულება		-	(2,368,106)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(23,671)	(56,055)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(3,961)	(1,844)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(14,410)	(53,413)
საგადასახადო ხარჯი		(683)	(476)
სხვა ხარჯი		(1,050)	(1,080)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		32,940	1,155,208
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(64,493)	(27,929)
ფინანსური ხარჯი		(7,950)	(9,674)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(39,503)	1,117,605
მოგების გადასახადი		(87,703)	(334,960)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(127,207)	782,645

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	50,600	10,203
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		50,600	10,203
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი		149,474	191,966
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	7	318,580	1,250,399
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,876	10
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	8	14,043	65,285
სულ მიმდინარე აქტივები		483,972	1,507,660
სულ აქტივები		534,572	1,517,863
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		254,737	878,930
სულ საკუთარი კაპიტალი		254,737	878,930
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	9	-	377,580
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	377,580
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	5,446	13,856
ვალდებულება პერსონალის მიმართ		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		274,389	247,497
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		279,836	261,353
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		534,572	1,517,863

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი

ნინო დევამე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	1,994,393	1,994,393
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	782,645	782,645
გაცემული დივიდენდი	-	(1,898,107)	(1,898,107)
31.12.2023 ნაშთი	-	878,930	878,930
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(127,207)	(127,207)
გაცემული დივიდენდი	-	(496,986)	(496,986)
31.12.2024 ნაშთი	-	254,737	254,737

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს ჰოლმ საიდ ტერასა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,247,534	2,283,206
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(324,493)	(91,459)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(18,909)	(44,350)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	904,133	2,147,397
გადახდილი გადასახდები	(103,509)	(299,925)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	800,624	1,847,472
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	800,624	1,847,472
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(472,137)	(1,803,202)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული	(472,137)	(1,803,202)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	-	432,023
სესხის დაფარვა	(379,574)	(467,782)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(18,366)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	345	29
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(500)	(1,957)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები	(379,728)	(56,054)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა		
ზრდა/შემცირება	(51,242)	(11,784)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო	65,285	77,068
პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო	14,043	65,285
პერიოდის ბოლოსათვის		
	0.0	0.0

დირექტორი

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი

ნინო დევაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი იმორმაცია

შპს „ჰოუმ საიდ ტერასა“ ფუნქციონირებს 2018 წლის დეკემბრიდან ქალაქ

ბათუმში.

2024 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, 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 ღირებულებამდე, 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 განცალკევებით 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 ზარალში 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 გადასაცემად 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, იხვერება 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	2024 წელი	2023 წელი
მემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	76,492	3,636,073
ჯამი	76,492	3,636,073

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა მომსახურების ხარჯი	14,410	53,413
ჯამი:	14,410	53,413

6. ძირითადი საშუალებები

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
ოფისის აღჭურვილობა	55,290	44,358		10,932
ჯამი:	55,290	44,358	-	10,932

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
ოფისის აღჭურვილობა	4,690	3,961		729
ჯამი:	4,690	-	-	729
საბალანსო ღირებულება	50,600			10,203

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

7. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	318,580	1,250,399
ჯამი:	318,580	1,250,399

8. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	14,043	65,276
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	9
ჯამი:	14,043	65,285

- -

9. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	-	377,580
ჯამი:	-	377,580

- -

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	5,446	13,856
ჯამი:	5,446	13,856

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 24 სექტემბერი.

დირექტორი:

გოჩა კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი:

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
სრული შემოსავლების ანგარიში
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	76,492	3,636,073
სხვა შემოსავლები		223	108
გაყიდვების თვითღირებულება		-	(2,368,106)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(23,671)	(56,055)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(3,961)	(1,844)
შექმნილი მომსახურების ხარჯი	5	(14,410)	(53,413)
საგადასახადო ხარჯი		(683)	(476)
სხვა ხარჯი		(1,050)	(1,080)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		32,940	1,155,208
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(64,493)	(27,929)
ფინანსური ხარჯი		(7,950)	(9,674)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(39,503)	1,117,605
მოგების გადასახადი		(87,703)	(334,960)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(127,207)	782,645

დირექტორი



გოჩა კონცელიძე

ბუღალტერი

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	50,600	10,203
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		50,600	10,203
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი		149,474	191,966
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	7	318,580	1,250,399
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		1,876	10
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	8	14,043	65,285
სულ მიმდინარე აქტივები		483,972	1,507,660
სულ აქტივები		534,572	1,517,863
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		254,737	878,930
სულ საკუთარი კაპიტალი		254,737	878,930
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	9	-	377,580
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	377,580
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	5,446	13,856
ვალდებულება პერსონალის მიმართ		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		274,389	247,497
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		279,836	261,353
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		534,572	1,517,863

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოჩა კონცელიძე

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	1,994,393	1,994,393
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	782,645	782,645
გაცემული დივიდენდი	-	(1,898,107)	(1,898,107)
31.12.2023 ნაშთი	-	878,930	878,930
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(127,207)	(127,207)
გაცემული დივიდენდი	-	(496,986)	(496,986)
31.12.2024 ნაშთი	-	254,737	254,737

დირექტორი

ბუღალტერი

გოჩა კონცელიძე

ნინო დევაძე

შპს ჰოუმ საიდ ტერასა
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,247,534	2,283,206
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(324,493)	(91,459)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(18,909)	(44,350)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	904,133	2,147,397
გადახდილი გადასახდები	(103,509)	(299,925)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	800,624	1,847,472
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	800,624	1,847,472
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(472,137)	(1,803,202)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გასაცემი	(472,137)	(1,803,202)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	-	432,023
სესხის დაფარვა	(379,574)	(467,782)
სესხის პროცენტის გადახდა	-	(18,366)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	345	29
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(500)	(1,957)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(379,728)	(56,054)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(51,242)	(11,784)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	65,285	77,068
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	14,043	65,285
	0.0	0.0

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

გოჩა კონცელიძე

ნინო დევამე

7. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	318,580	1,250,399
ჯამი:	318,580	1,250,399

8. ფულადი სახსრები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	14,043	65,276
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	9
ჯამი:	14,043	65,285

- -

9. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	-	377,580
ჯამი:	-	377,580

- -

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	5,446	13,856
ჯამი:	5,446	13,856

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 24 სექტემბერი.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



გოჩა კონცელიძე

ნინო დევაძე