

შპს "თავადური"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,306,573	1,408,929	1,542,301
არამატერიალური აქტივები	20,699	14,781	17,389
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,327,272	1,423,709	1,559,691

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	64,607	62,118	62,118
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	28,782	13,591	13,638
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	0	8,637	8,652
ფული და ფულის ექვივალენტები	22,328	537	10,496
სულ მიმდინარე აქტივები	115,717	84,883	94,904
სულ აქტივები	1,442,989	1,508,593	1,654,594

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	457,682	530,164	681,414
სულ კაპიტალი	457,682	530,164	681,414

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	881,332	942,857	940,691
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	881,332	942,857	940,691

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	61,645	35,572	32,489
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	13,489	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	28,842	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	103,975	35,572	32,489
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,442,989	1,508,593	1,654,594

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია

0

-

-

შპს "თავადური"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1189938	0
საოპერაციო ხარჯები	-326389	0
საერთო მოგება	863550	0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-937689	-149524
საოპერაციო მოგება	-74140	-149524
ფინანსური ხარჯები	-21044	-1726
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	59342	0
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-35842	-151250
მოგების გადასახადი	-5693	0
წლის მოგება	-41535	-151250
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-41535	-151250
	(0)	-

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია

შპს "თავადური"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,306,573	1,408,929	1,542,301
არამატერიალური აქტივები	20,699	14,781	17,389
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,327,272	1,423,709	1,559,691

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	64,607	62,118	62,118
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	28,782	13,591	13,638
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	0	8,637	8,652
ფული და ფულის ექვივალენტები	22,328	537	10,496
სულ მიმდინარე აქტივები	115,717	84,883	94,904
სულ აქტივები	1,442,989	1,508,593	1,654,594

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	457,682	530,164	681,414
სულ კაპიტალი	457,682	530,164	681,414

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	881,332	942,857	940,691
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	881,332	942,857	940,691

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	61,645	35,572	32,489
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	13,489	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	28,842	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	103,975	35,572	32,489
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,442,989	1,508,593	1,654,594

დირექტორი:



თენგიზ ფიფია

0

-

-

შპს "თავადური"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1189938	0
საოპერაციო ხარჯები	-326389	0
საერთო მოგება	863550	0
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-937689	-149524
საოპერაციო მოგება	-74140	-149524
ფინანსური ხარჯები	-21044	-1726
წმინდა საკუროს შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	59342	0
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-35842	-151250
მოგების გადასახადი	-5693	0
წლის მოგება	-41535	-151250
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-41535	-151250

(0)

-

დირექტორი:



თენგიზ ფიფია

შპს „თავადური“ (ს/ნ 202243802)

ფინანსური ანგარიშგება **2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „თავადური“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2004 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები.

იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, მაიაკოვსკის ქ., N2/4

საქმიანობის ადგილი: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, მაიაკოვსკის ქ., N2/4

კომპანიის მფლობელები არიან: ვალერიან ცაცუა, (პ/ნ 711873289) 61 %-იანი წილით,

ირაკლი ნანაძე (პ/ნ 01026003590) 24 % იანი წილით და ლია ნანაძე, (პ/ნ 01030006861) 15 % იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : თენგიზ ფიფია (პ/ნ 62007000672)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2,702 ლარი , 1 ევრო - 2,8844 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს

შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.