

შპს აგავა
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		10,880,399	5,765,344
საქონლის გაყიდვიდან		-	1,444
მომსახურების გაწევიდან		10,810,464	5,739,542
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	3	69,935	24,358
სხვა შემოსავლები		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,278,464)	(1,975,613)
საწყისი მარაგები		(373,213)	(169,650)
მარაგების შესყიდვა		(4,427,847)	(2,179,176)
გადაშუქების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		522,596	373,213
საერთო მოგება		6,601,935	3,789,731
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(397,507)	(481,661)
ტრანსპორტიებისა და მიწოდების ხარჯები		(10,343)	(4,844)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(33,665)	(67,093)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(3,380,099)	(1,597,344)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(73,959)	(62,692)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(460,749)	(291,264)
დაზღვის ხარჯი		(10,930)	(11,802)
ცვტა და ამორტიზაცია		(328,141)	(352,309)
იჯარის ხარჯი	6	(915,049)	(672,060)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(434,937)	(244,611)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,045,379)	(3,785,680)
საოპერაციო მოგება		556,556	4,051
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		22,235	(4,643)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	476
საპროცენტო ხარჯი :		(97,961)	(111,594)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	(4,265)	91,268
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	476,565	(20,442)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		476,565	(20,442)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერსი	-	3,902	4,741
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		480,467	(15,701)

შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		678,964.00	197,933.00	423,790.00
სავაჭრო მოთხოვნები	9	28,930.00	27,478.00	11,796.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	34,716.00	7,379.00	301,559.00
მარაგები		522,596.00	373,213.00	169,650.00
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		522,596.00	373,213.00	169,650.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	207.00	1,578.00	61,560.00
ბიოლოგიური აქტივები		63,289.00	53,760.00	41,770.00
- თვითღირებულების მოდელით	12	63,289.00	53,760.00	41,770.00
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	9,264.00	11,191.00	10,825.00
ძირითადი საშუალებები	12	2,751,724.00	2,197,475.00	1,988,926.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	489,427.00	489,427.00	489,427.00
სულ აქტივები		4,579,117.00	3,359,434.00	3,499,303.00
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	14	36,279.00	56,021.00	67,662.00
სავაჭრო ვალდებულებები	15	328,647.00	256,457.00	198,554.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16	119,047.00	72,810.00	24,313.00
საგადასახადო ვალდებულებები		75,185.00	60,790.00	-
მიღებული ავანსები		9,276.00	2,619.00	959.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		241,759.00	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17	891,660.00	557,488.00	870,586.00
სხვა ვალდებულებები		9,746.00	5,412.00	-
სულ ვალდებულებები		1,711,599.00	1,011,597.00	1,162,074.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,040,000.00	2,040,000.00	2,040,000.00
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		557,488.00	77,021.00	92,723.00
გადაფასების რეზერვი		270,030.00	230,816.00	204,506.00
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	2,867,518.00	2,347,837.00	2,337,229.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	4,579,117.00	3,359,434.00	3,499,303.00

შპს აგავა

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,347,837	2,337,229
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		480,467	(15,701)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		39,214	26,309
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,867,518	2,347,837

შპს აგავა**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის****1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს აგავა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2013 ს.კ. 405003151). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., №7, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება ადგილზე და მიტანით (ე.წ. „დელივერი სერვისით“). კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, როგორცაა მომწოდებლებზე სარეკლამო მომსახურება და ქსელში პროდუქციის დაშვების მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება

ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან

შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არამირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცემულ პირდაპირ დანახარჯებს გარდა პირდაპირი შრომითი დანახარჯებისა და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუამავლო	233,486
სამეურნეო ხარჯი	80,274
მუსიკოსების ხარჯი	43,154
რესტორნის ხარჯი სხვადასხვა	27,560
საბრუნავი საშუალებების ხარჯი	13,033
	397,507

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, ტრანსპორტით მომსახურება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ - ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოო ფართების (რესტორნების) იჯარის ხარჯებს.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ტაქსი {ვესტ საიდ ჯგუფი}	111,974
სხვა საერთო ხარჯი	97,866
საპენსოს ხარჯი	58,613
საგადასახადო ხარჯები	51,222
სხვადასხვა მომსახურება	48,338
თანამშრომლების კვება	23,712
დაცვის მომსახურება	12,088
ტრენინგი	8,900
საოფისე ხარჯი	7,992
საავტორო უფლებათა ასოციაცია	7,632
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	6,600
	434,937

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები წარმოადგენს უარყოფით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება დებიტორული თანხების ჩამოწერის/უსასყიდლო მიწოდებით წარმოშობილი ხარჯებისგან და დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯებისგან, ხოლო შემოსავლის ნაწილი მოიცავს ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობის სარგებელს და მომწოდებლებისგან საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მოწოდების შედეგად წარმოშობილი სარგებელს.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს მიტანის სერვისზე მომსახურე კომპანიებზე მოთხოვნებს, სარეკლამო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს და მოთხოვნებს ბანკის მიმართ, რომლებიც წარმოშობილია მომხმარებელთა მიერ მომსახურების ღირებულების უნაღდო ანგარიშსწორებით (პოს ტერმინალით) გადახდით და რომელთა შესაბამისი თანხებიც საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ არის განაღდებული (ჩარიცხული) ბანკის მიერ.

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2022	მიღება	აფასება	გასვ ლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	85,547	-	-	-	-	85,547
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	85,547	-	-	-	-	85,547
დაუმთავრებელი მშენებლობა (რემონტი)	-	225,155	-	-	-	225,155
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა/რემონტი	-	225,155	-	-	-	225,155
ბიოლოგიური აქტივი	53,760	9,529	-	-	-	63,289
სულ ბიოლოგიური აქტივები	53,760	9,529	-	-	-	63,289
მანქანა-დანადგარები	555,299	153,353	8,232	-	77,712	639,172
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	155,212	2,707	14,655	-	25,334	147,241
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	68,220	17,164	3,004	-	10,404	77,985
ოფისის აღჭურვილობა	66,627	21,480	-	-	9,621	78,487
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	410,946	255,347	12,446	-	52,928	625,810
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	18,227	-	4,779	-	2,264	20,742
სატრანსპორტო საშუალებები	24,876	-	-	-	4,146	20,730
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	812,521	162,141	-	-	143,806	830,856
სულ ძირითადი საშუალებები	2,111,928	612,193	43,115	-	326,214	2,441,022
არამატერიალური აქტივები	11,191	-	-	-	1,927	9,264
არამატერიალური აქტივები	11,191	-	-	-	1,927	9,264
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,262,426	846,877	43,115	-	328,141	2,824,277

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნას.

14. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება მოიცავს ლიზინგით შეძენილი ძირითადი საშუალებების ვალდებულებას.

15. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

16. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ ძირითადად მოიცავს მიმდინარე-მოკლევადიან სახელფასო ვალდებულებებს, რომლებიც არ გულისხმობს საწარმოს სახელფასო დავალიანებას თანამშრომელთა მიმართ.

17. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოური ვალუტაში (usd) აღებულ სესხს რეზიდენტი ფიზიკური პირისგან.

18. ცვლილებები წარდგენაში

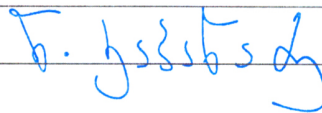
შესადარისი პერიოდის წინა წარდგენის მონაცემებსა და მიმდინარე წარდგენას შორის სხაობები არ გამოვლენილა.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 22 სექტემბერს.

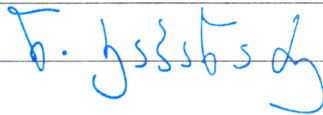
შპს აგავა
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს აგავა-ს
დირექტორი : ნინო კაპანაძე



სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6



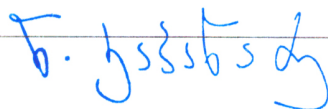
შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2022	2021
საქონლის გაყიდვიდან		10,880,399	5,765,344
მომსახურების გაწევიდან		-	1,444
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან		10,810,464	5,739,542
სხვა შემოსავლები	3	69,935	24,358
		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,278,464)	(1,975,613)
საწესი მარაგები		(373,213)	(169,650)
მარაგების შესყიდვა		(4,427,847)	(2,179,176)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		522,596	373,213
საერთო მოგება		6,601,935	3,789,731
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(397,507)	(481,661)
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯები		(10,343)	(4,844)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(33,665)	(67,093)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(3,380,099)	(1,597,344)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(73,959)	(62,692)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(460,749)	(291,264)
დაზღვევის ხარჯი		(10,930)	(11,802)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(328,141)	(352,309)
იჯარის ხარჯი	6	(915,049)	(672,060)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(434,937)	(244,611)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(6,045,379)	(3,785,680)
საოპერაციო მოგება		556,556	4,051
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		22,235	(4,643)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	476
საპროცენტო ხარჯი :		(97,961)	(111,594)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	(4,265)	91,268
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	476,565	(20,442)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		476,565	(20,442)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	3,902	4,741
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		480,467	(15,701)

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		678,964.00	197,933.00	423,790.00
სავაჭრო მოთხოვნები	9	28,930.00	27,478.00	11,796.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	34,716.00	7,379.00	301,559.00
მარაგები		522,596.00	373,213.00	169,650.00
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		522,596.00	373,213.00	169,650.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	207.00	1,578.00	61,560.00
ბიოლოგიური აქტივები		63,289.00	53,760.00	41,770.00
- თვითღირებულების მოდელით	12	63,289.00	53,760.00	41,770.00
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	9,264.00	11,191.00	10,825.00
ძირითადი საშუალებები	12	2,751,724.00	2,197,475.00	1,988,926.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	489,427.00	489,427.00	489,427.00
სულ აქტივები		4,579,117.00	3,359,434.00	3,499,303.00
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14	36,279.00	56,021.00	67,662.00
სავაჭრო ვალდებულებები	15	328,647.00	256,457.00	198,554.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა შიშვით	16	119,047.00	72,810.00	24,313.00
საგადასახადო ვალდებულებები		75,185.00	60,790.00	-
მიღებული ავანსები		9,276.00	2,619.00	959.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		241,759.00	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17	891,660.00	557,488.00	870,586.00
სხვა ვალდებულებები		9,746.00	5,412.00	-
სულ ვალდებულებები		1,711,599.00	1,011,597.00	1,162,074.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,040,000.00	2,040,000.00	2,040,000.00
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		557,488.00	77,021.00	92,723.00
გადაფასების რეზერვი		270,030.00	230,816.00	204,506.00
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	2,867,518.00	2,347,837.00	2,337,229.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	4,579,117.00	3,359,434.00	3,499,303.00

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



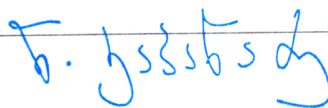
შპს აგავა

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,347,837	2,337,229
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		480,467	(15,701)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		39,214	26,309
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,867,518	2,347,837

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



შპს აგავა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგავა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2013 ს.კ. 405003151). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., №7, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება ადგილზე და მიტანით (ე.წ. „დელივერი სერვისით“). კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, როგორცაა მომწოდებლებზე სარეკლამო მომსახურება და ქსელში პროდუქციის დაშვების მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

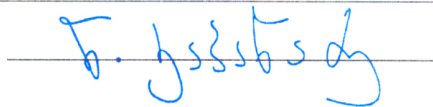
ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

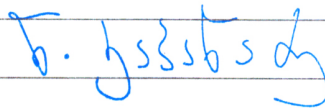
თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

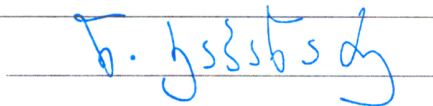
იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

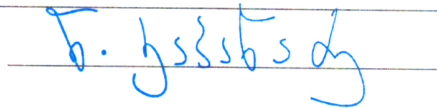
სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს აგავა-ს

დირექტორი: ნინო კაპანაძე



სასესიო ვალდებულებები

ნასესებო თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან

შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არამძირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცემულ პირდაპირ დანახარჯებს გარდა პირდაპირი შრომითი დანახარჯებისა და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუაშეღო	233,486
სამეურნეო ხარჯი	80,274
მუსიკოსების ხარჯი	43,154
რესტორნის ხარჯი სხვადასხვა	27,560
საბრუნავი საშუალებების ხარჯი	13,033
	397,507

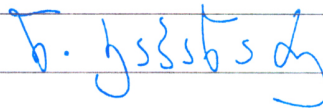
5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, ტრანსპორტით მომსახურება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ - ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოო ფართების (რესტორნების) იჯარის ხარჯებს.

შპს აგავა-ს
დირექტორი: ნინო კაპანაძე



7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ტაქსი (ვესტ საიდ ჯგუფი)	111,974
სხვა საერთო ხარჯი	97,866
საპენისოს ხარჯი	58,613
საგადასახადო ხარჯები	51,222
სხვადასხვა მომსახურება	48,338
თანამშრომლების კვება	23,712
დაცვის მომსახურება	12,088
ტრეინინგი	8,900
საოფისე ხარჯი	7,992
საავტორო უფლებათა ასოციაცია	7,632
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	6,600
	434,937

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები წარმოადგენს უარყოფით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება დებიტორული თანხების ჩამოწერის/უსასყიდლო მიწოდებით წარმოშობილი ხარჯებისგან და დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯებისგან, ხოლო შემოსავლის ნაწილი მოიცავს ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობის სარგებელს და მომწოდებლებისგან საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სარგებელს.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

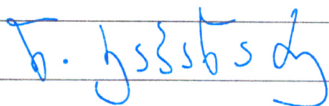
სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს მიტანის სერვისზე მომსახურე კომპანიებზე მოთხოვნებს, სარეკლამო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს და მოთხოვნებს ბანკის მიმართ, რომლებიც წარმოშობილია მომხმარებელთა მიერ მომსახურების ღირებულების უნაღდო ანგარიშსწორებით (პოს ტერმინალით) გადახდით და რომელთა შესაბამისი თანხებიც საანაგრიშო პერიოდის ბოლოს არ არის განაღდებული (ჩარიცხული) ბანკის მიერ.

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2022	მოღება	აფასება	გასვ ლა	გვეო	ნაშთი 31.12.2022
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	85,547	-	-	-	-	85,547
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	85,547	-	-	-	-	85,547
დაუმთავრებელი მშენებლობა (რემონტი)	-	225,155	-	-	-	225,155
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა/რემონტი	-	225,155	-	-	-	225,155
ბიოლოგიური აქტივები	53,760	9,529	-	-	-	63,289
სულ ბიოლოგიური აქტივები	53,760	9,529	-	-	-	63,289
მანქანა-დანადგარები	555,299	153,353	8,232	-	77,712	639,172
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	155,212	2,707	14,655	-	25,334	147,241
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	68,220	17,164	3,004	-	10,404	77,985
ოფისის აღჭურვილობა	66,627	21,480	-	-	9,621	78,487
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	410,946	255,347	12,446	-	52,928	625,810
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	18,227	-	4,779	-	2,264	20,742
სატრანსპორტო საშუალებები	24,876	-	-	-	4,146	20,730
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	812,521	162,141	-	-	143,806	830,856
სულ ძირითადი საშუალებები	2,111,928	612,193	43,115	-	326,214	2,441,022
არამატერიალური აქტივები	11,191	-	-	-	1,927	9,264
არამატერიალური აქტივები	11,191	-	-	-	1,927	9,264
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,262,426	846,877	43,115	-	328,141	2,824,277

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

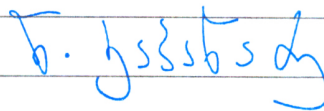
სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნას.

14. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება მოიცავს ლიზინგით შეძენილი ძირითადი საშუალებების ვალდებულებას.

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



15. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

16. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ ძირითადად მოიცავს მიმდინარე-მოკლევადიან სახელფასო ვალდებულებებს, რომლებიც არ გულისხმობს საწარმოს სახელფასო დავალიანებას თანამშრომელთა მიმართ.

17. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოური ვალუტაში (usd) აღებულ სესხს რეზიდენტი ფიზიკური პირისგან.

18. ცვლილებები წარდგენაში

შესადარის პერიოდის წინა წარდგენის მონაცემებსა და მიმდინარე წარდგენას შორის სხაობები არ გამოვლენილა.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 22 სექტემბერს.