

შპს ბარმაგლოტ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა.....	6
4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
5. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
6. მარაგები	10
7. გაცემული ავანსები	11
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	13
11. სესხები	13
12. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	13
13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14
14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
15. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	14
16. სხვა შემოსავლები.....	15
17. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს
მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	36,632	39,830	31,863
სავაჭრო მოთხოვნები		46,129	-	-
მარაგები	6	145,320	73,676	-
გაცემული ავანსები	7	219,892	208,702	219,255
სულ მოკლევადიანი აქტივები		447,973	322,208	251,118
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	714,375	784,562	110,531
სულ გრძელვადიანი აქტივები		714,375	784,562	110,531
სულ აქტივები		1,162,348	1,106,770	361,649
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	110,828	534,702	670
მიღებული ავანსები		-	16,285	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	339,615	205,819	(5,652)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		450,443	756,806	(4,982)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	11	833,088	1,549,799	789,661
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		833,088	1,549,799	789,661
სულ ვალდებულებები		1,283,531	2,306,605	784,679
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		(121,183)	(1,199,835)	(423,030)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(121,183)	(1,199,835)	(423,030)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,162,348	1,106,770	361,649

დირექტორი

ვიტალი ემ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	36,632	39,830	31,863
სავაჭრო მოთხოვნები		46,129	-	-
მარაგები	6	145,320	73,676	-
გაცემული ავანსები	7	219,892	208,702	219,255
სულ მოკლევადიანი აქტივები		447,973	322,208	251,118
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	714,375	784,562	110,531
სულ გრძელვადიანი აქტივები		714,375	784,562	110,531
სულ აქტივები		1,162,348	1,106,770	361,649
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	110,828	534,702	670
მიღებული ავანსები		-	16,285	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	339,615	205,819	(5,652)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		450,443	756,806	(4,982)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	11	833,088	1,549,799	789,661
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		833,088	1,549,799	789,661
სულ ვალდებულებები		1,283,531	2,306,605	784,679
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		(121,183)	(1,199,835)	(423,030)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(121,183)	(1,199,835)	(423,030)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,162,348	1,106,770	361,649

დირექტორი -----

ვიტალი ემ

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	12	5,251,493	1,140,005
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13	(1,581,796)	(426,804)
საერთო მოგება		3,669,697	713,201
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14	(1,072,378)	(669,933)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	15	(1,947,332)	(836,318)
ზირიტადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	8	(156,601)	(81,945)
სხვა შემოსავალები	16	505,821	4,792
სხვა ხარჯები		(75,468)	(2,939)
მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობამდე		923,739	(873,142)
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		154,913	96,337
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,078,652	(776,805)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,078,652	(776,805)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2022	2021	2020
ნაშთი 1 იანვარი	(1,199,835)	(423,030)	(27,470)
წმინდა მოგება/(ზარალი)	1,078,652	(776,805)	(395,560)
ნაშთი 31 დეკემბერი	(121,183)	(1,199,835)	(423,030)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ბარმაგლოტ თბილისი“ დაფუძნდა 2019 წელს. საქართველო, ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ქუჩა ბესიკი N 4, სართული 2 . კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 404585613

100%-იანი კომპანიის მფლობელი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Barmaglot Tbilisi LLP, (საიდენტიფიკაციო : 190640017697) /ყაზახეთი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო დაწესებულებას. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: დირექტორი - ვიტალი ემ, (N11162349) /ყაზახეთი/.

2. მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. მს ფასს-ზე გადასვლა

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მს ფასს-ის შესაბამისად. მს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2022 წლის 1 იანვარი.

მს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ნებადართული გამონაკლისები.

4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

4.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

4.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო

მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
მანქანა-დანადგარები	12
ოფისის აღჭურვილობა	5
უნიფორმა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიაწიოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

4.3 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების

დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

4.4 მარაგები.

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ)

გაციდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი. კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

4.5 სესხები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

4.6 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

4.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს

გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

4.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს როგორც საბანკო ანგარიშებზე, ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის, გააჩნია ფული სალაროშიც. 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

ფულადი სახსრები	31-12-22	31-12-21
სალარო	8,444	5,343
ფული საბანკო ანგარიშებზე	28,188	34,487
სულ	36,632	39,830

6. მარაგები

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მარაგები	31-12-22	31-12-21
ნედლეული (სამზარეულო)	34,877	16,945
ნედლეული (ბარი)	110,443	56,731
სულ	145,320	73,676

7. გაცემული ავანსები

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

გაცემული ავანსები	31-12-22	31-12-21
იჯარის ავანსი	203,806	203,806
სხვა	16,086	4,896
სულ	219,892	208,702

8. ძირითადი საშუალებები

2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	61,560	-	61,560
მანქანა-დანადგარები	22,853	-	22,853
ოფისის აღჭურვილობა	223,962	7,835	231,797
უნიფორმა	7,209	-	7,209
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	554,878	78,579	633,457
სულ	870,462	86,414	956,876

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5,553	6,156	11,709
მანქანა-დანადგარები	1,409	2,739	4,148
ოფისის აღჭურვილობა	20,573	38,673	59,246
უნიფორმა	713	1,442	2,155
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	57,652	107,591	165,243
სულ	85,900	156,601	242,501

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	22,867	38,693	61,560
მანქანა-დანადგარები	-	22,853	22,853
ოფისის აღჭურვილობა	-	223,962	223,962
უნიფორმა	-	7,209	7,209
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	91,619	463,259	554,878
სულ	114,486	755,976	870,462

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	889	4,664	5,553
მანქანა-დანადგარები	-	1,409	1,409
ოფისის აღჭურვილობა	-	20,573	20,573
უნიფორმა	-	713	713
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3,066	54,586	57,652
სულ	3,955	81,945	85,900

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
სამზარეულო	27,927	9,441
ბარი	41,180	34,730

შპს ბარმაგლოტ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

ადმინისტრაციული	41,721	63,522
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	427,009
სულ	110,828	534,702

10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მოკლევადიანი ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
გადასახდელი ხელფასი	200,883	116,049
საგადასახადო ვალდებულებები	138,732	89,770
სულ	339,615	205,819

11. სესხები

სესხები სრულად შედგება დედა კომპანიისგან ნასესხები სახსრებისგან. კომპანიას არ გააჩნია სესხები ბანკებისგან.

12. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2022 და 2021 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

რეალიზაცია	2022	2021
ბარი	4,201,194	718,203
სამზარეულო	1,050,299	421,802
სულ	5,251,493	1,140,005

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 და 2021 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

თვითღირებულება	2022	2021
ბარი	1,281,255	256,082
სამზარეულო	300,541	170,722
სულ	1,581,796	426,804

14. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
იჯარის ხარჯი	409,499	238,827
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯები	127,184	152,669
საბანკო ხარჯი	87,413	23,435
ჰიგიენის ხარჯი	66,672	32,626
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	65,739	60,504
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	53,004	39,759
საგადასახადო ხარჯი	14,873	6,248
სხვა	247,994	115,865
სულ	1,072,378	669,933

15. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2022	2021
მენეჯმენტის ხელფასი	242,963	133,085
სხვა სახელფასო ხარჯი	1,704,369	703,233
სულ	1,947,332	836,318

16. სხვა შემოსავლები

დედა კომპანიამ შპს „ბარმაგლოტ თბილისი“ აჩუქა ძირითადი საშუალებები 58,796,361 KZT-ს (ყაზახური ვალუტა), ანუ 427,009 ლარის, ღირებულების ოდენობით.

სხვა შემოსავლები	2022	2021
ძირითადი საშუალებების ჩუქებიდან მიღებული შემოსავალი	427,009	-
სხვა	78,812	4,792
სულ	505,821	4,792

17. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

17.1 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 242,963 ლარი, ხოლო 2021 წელს 133,085 ლარი.

17.2 სესხები

კომპანიის ბალანსზე არსებული სესხები სრულად შედგება დედა კომპანიისგან ნასესხები სახსრებისგან.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.