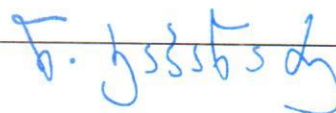


შპს აგავა
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

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

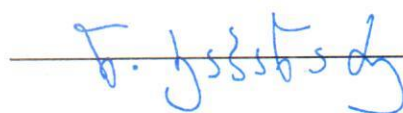
შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		12,540,085	10,880,399
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწვიდან		12,348,559	10,810,464
სხვა შემოსავლები	3	191,526	69,935
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,535,401)	(4,278,464)
საწყისი მარაგები		(522,694)	(373,213)
მარაგების შესყიდვა		(4,653,172)	(4,427,847)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		640,465	522,596
საერთო მოგება		8,004,684	6,601,935
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(375,860)	(397,507)
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯები		(6,664)	(10,343)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(50,283)	(33,665)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(4,823,400)	(3,380,099)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(92,869)	(73,959)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(523,288)	(460,749)
დაზღვევის ხარჯი		(14,446)	(10,930)
ცვთა და ამორტიზაცია		(376,335)	(328,141)
იჯარის ხარჯი	6	(1,062,713)	(915,049)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(728,192)	(434,937)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(8,054,050)	(6,045,379)
საოპერაციო მოგება		(49,366)	556,556
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(17,308)	22,235
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		(99,089)	(97,961)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	15,867	(4,265)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	(149,896)	476,565
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(149,896)	476,565
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	6,138	3,902
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(143,758)	480,467

შპს აგავა-ს

დირექტორი: ნინო კაპანაძე



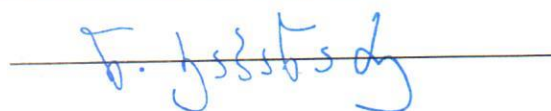
შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		227,406	678,964	197,933
სავაჭრო მოთხოვნები	9	39,109	28,930	27,478
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	60,651	35,222	7,379
მარაგები		640,465.00	522,693.00	373,213.00
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		640,465	522,693	373,213
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	2,233	207	1,578
ბიოლოგიური აქტივები		70,638.00	63,289.00	53,760.00
- თვითღირებულების მოდელით	12	70,638	63,289	53,760
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	8,329	9,264	11,191
ძირითადი საშუალებები	12	3,736,172	2,751,627	2,197,475
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	2,051	489,427	489,427
სულ აქტივები		4,787,054.00	4,579,623.00	3,359,434.00
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14	10,310	36,279	56,021
სავაჭრო ვალდებულებები	15	429,009	329,153	256,457
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16	166,459	119,047	72,810
საგადასახადო ვალდებულებები		113,754	75,185	60,790
მიღებული ავანსები		2,758	9,276	2,619
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		361,534	241,759	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17	891,660	891,660	557,488
სხვა ვალდებულებები		-	9,746	5,412
სულ ვალდებულებები		1,975,484.00	1,712,105.00	1,011,597.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,070,000	2,040,000	2,040,000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		413,730	557,488	77,021
გადაფასების რეზერვი		327,840	270,030	230,816
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	2,811,570.00	2,867,518.00	2,347,837.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	4,787,054.00	4,579,623.00	3,359,434.00

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



შპს აგავა

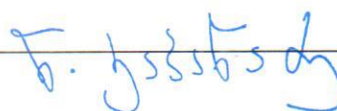
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,867,518	2,347,837
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		30,000	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(143,758)	480,467
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	18	57,810	39,214
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,811,570	2,867,518

შპს აგავა

შპს აგავა-ს

დირექტორი: ნინო კაპანაძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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

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.

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. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არაპირდაპირი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

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

დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუალებები	189,679
სამეურნეო ხარჯი	109,875
მუსიკოსების ხარჯი	48,858
საბრუნავი საშუალებების ხარჯი	17,906
რესტორნის ხარჯი სხვადასხვა	9,542
	375,860

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}	168,474
თანამშრომლების კვება	136,943
სხვა საერთო ხარჯი	116,902
სხვადასხვა მომსახურება	90,469
საპენისო ფონდი	87,705
სხვა საგადასახადო ხარჯი	74,806
დაცვის მომსახურება	17,559
საოფისე ხარჯი	11,588
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	8,400
საავტორო უფლებათა ასოციაცია	7,632
იურიდიული მომსახურება	6,715
საქველმოქმედო ხარჯი	1,000
	728,192

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები წარმოადგენს დადებით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება დებიტორული თანხების ჩამოწერის/უსასყიდლო მიწოდებით წარმოშობილი ხარჯებისგან და ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის შედეგად მიღებული ზარალისგან, 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 საანგარიშო 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.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე სხვა არასავაჭრო მოთხოვნებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.20223	მიღება	აფასება	გახვლა	გვეთა	ნაშთი 31.12.2023
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	85,547	-	-	-	-	85,547
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	85,547	-	-	-	-	85,547
დაუმთავრებელი მშენებლობა (რემონტი)	225,155	589,754	-	814,909	-	-
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა/რემონტი	225,155	589,754	-	814,909	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	63,289	7,348	-	-	-	70,637
სულ ბიოლოგიური აქტივები	63,289	7,348	-	-	-	70,637
მანქანა-დანადგარები	639,172	390,546	31,887	-	94,847	966,758
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	147,241	5,717	30,354	1,661	30,453	151,196
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	77,887	20,507	1,707	-	12,393	87,709
ოფისის აღჭურვილობა	78,487	33,100	-	-	12,119	99,467
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	625,810	192,151	-	4,369	75,434	738,159
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	20,742	-	-	-	3,021	17,720
სატრანსპორტო საშუალებები	20,730	-	-	-	4,146	16,584
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	830,857	884,145	-	-	141,970	1,573,033
სულ ძირითადი საშუალებები	2,440,925	1,526,166	63,948	6,030	374,382	3,650,626
არამატერიალური აქტივები	9,264	1,017	-	-	1,953	8,329
არამატერიალური აქტივები	9,264	1,017	-	-	1,953	8,329
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,824,180	2,124,285	63,948	820,939	376,335	3,815,139

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

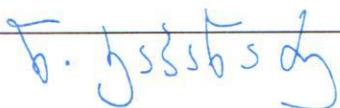
სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნას.

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 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. კაპიტალის სხვა ცვლილებები

კაპიტალის სხვა ცვლილება ფორმირებულია ძირითად საშუალებების გადაფასების რეზერვით.

19. ცვლილებები წარდგენაში

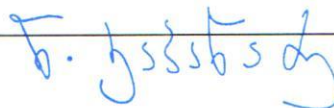
შესადარისი პერიოდის წინა წარდგენის მონაცემებსა და მიმდინარე წარდგენას შორის გამოველინებია არაარსებითი სხვაობები, კერძოდ: ძირითად საშუალებად აღირცხული 97 ლარის ღირებულების აქტივი კვალიფიცირებულ იქნა როგორც მცირეფასიანი ინვენტარი/სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა, შესაბამისად ძირითადი საშუალებები შემცირდა და სასაქონლო მარაგები გაიზარდა აღნიშნული თანხით. კორექტირებულ იქნა მომწოდებლის ანგარიში, რის შედეგადაც მომწოდებლის მიმართ ვალდებულება გაიზარდა 506 ლარით, ამავე თანხით გაზრდილ იქნა მომწოდებელზე გადახდილი ავანსის თანხა.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 23 სექტემბერს.

მპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე



შპს აგავა
2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		12,540,085	10,880,399
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		12,348,559	10,810,464
სხვა შემოსავლები	3	191,526	69,935
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(4,535,401)	(4,278,464)
საწყისი მარაგები		(522,694)	(373,213)
მარაგების შესყიდვა		(4,653,172)	(4,427,847)
გადაშუქების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		640,465	522,596
საერთო მოგება		8,004,684	6,601,935
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(375,860)	(397,507)
ტრანსპორტიებისა და მიწოდების ხარჯები		(6,664)	(10,343)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(50,283)	(33,665)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(4,823,400)	(3,380,099)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(92,869)	(73,959)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(523,288)	(460,749)
დაზღვის ხარჯი		(14,446)	(10,930)
ცვტა და ამორტიზაცია		(376,335)	(328,141)
იჯარის ხარჯი	6	(1,062,713)	(915,049)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(728,192)	(434,937)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(8,054,050)	(6,045,379)
საოპერაციო მოგება		(49,366)	556,556
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(17,308)	22,235
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		(99,089)	(97,961)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	15,867	(4,265)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	(149,896)	476,565
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		(149,896)	476,565
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	6,138	3,902
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(143,758)	480,467

შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		227,406	678,964	197,933
სავაჭრო მოთხოვნები	9	39,109	28,930	27,478
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	60,651	35,222	7,379
მარაგები		640,465.00	522,693.00	373,213.00
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		640,465	522,693	373,213
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	2,233	207	1,578
ბიოლოგიური აქტივები		70,638.00	63,289.00	53,760.00
- თვითღირებულების მოდელით	12	70,638	63,289	53,760
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	8,329	9,264	11,191
ძირითადი საშუალებები	12	3,736,172	2,751,627	2,197,475
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	2,051	489,427	489,427
სულ აქტივები		4,787,054.00	4,579,623.00	3,359,434.00
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	14	10,310	36,279	56,021
სავაჭრო ვალდებულებები	15	429,009	329,153	256,457
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16	166,459	119,047	72,810
საგადასახადო ვალდებულებები		113,754	75,185	60,790
მიღებული ავანსები		2,758	9,276	2,619
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		361,534	241,759	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17	891,660	891,660	557,488
სხვა ვალდებულებები		-	9,746	5,412
სულ ვალდებულებები		1,975,484.00	1,712,105.00	1,011,597.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,070,000	2,040,000	2,040,000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		413,730	557,488	77,021
გადაფასების რეზერვი		327,840	270,030	230,816
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	2,811,570.00	2,867,518.00	2,347,837.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	4,787,054.00	4,579,623.00	3,359,434.00

შპს აგავა**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის**

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,867,518	2,347,837
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		30,000	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(143,758)	480,467
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	18	57,810	39,214
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,811,570	2,867,518

შპს აგავა

შპს აგავა-ს

დირექტორი : ნინო კაპანაძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არამირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

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

დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუამავლო	189,679
სამეურნეო ხარჯი	109,875
მუსიკოსების ხარჯი	48,858
საბრუნავი საშუალებების ხარჯი	17,906
რესტორნის ხარჯი სხვადასხვა	9,542
	375,860

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}	168,474
თანამშრომლების კვება	136,943
სხვა საერთო ხარჯი	116,902
სხვადასხვა მომსახურება	90,469
საპენისო ფონდი	87,705
სხვა საგადასახადო ხარჯი	74,806
დაცვის მომსახურება	17,559
საოფისე ხარჯი	11,588
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	8,400
საავტორო უფლებათა ასოციაცია	7,632
იურიდიული მომსახურება	6,715
საქველმოქმედო ხარჯი	1,000
	728,192

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები წარმოადგენს დადებით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება დებიტორული თანხების ჩამოწერის/უსასყიდლო მიწოდებით წარმოშობილი ხარჯებისგან და ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის შედეგად მიღებული ზარალისგან, 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 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 სხვა არასავაჭრო მოთხოვნებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2023	მიღება	აფასება	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023
ლოზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	85,547	-	-	-	-	85,547
სულ ლოზინგით მიღებული აქტივები	85,547	-	-	-	-	85,547
დაუმთავრებელი მშენებლობა (რემონტი)	225,155	589,754	-	814,909	-	-
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა/რემონტი	225,155	589,754	-	814,909	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	63,289	7,348	-	-	-	70,637
სულ ბიოლოგიური აქტივები	63,289	7,348	-	-	-	70,637
მანქანა-დანადგარები	639,172	390,546	31,887	-	94,847	966,758
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	147,241	5,717	30,354	1,661	30,453	151,196
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	77,887	20,507	1,707	-	12,393	87,709
ოფისის აღჭურვილობა	78,487	33,100	-	-	12,119	99,467
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	625,810	192,151	-	4,369	75,434	738,159
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	20,742	-	-	-	3,021	17,720
სატრანსპორტო საშუალებები	20,730	-	-	-	4,146	16,584
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	830,857	884,145	-	-	141,970	1,573,033
სულ ძირითადი საშუალებები	2,440,925	1,526,166	63,948	6,030	374,382	3,650,626
არამატერიალური აქტივები	9,264	1,017	-	-	1,953	8,329
არამატერიალური აქტივები	9,264	1,017	-	-	1,953	8,329
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2,824,180	2,124,285	63,948	820,939	376,335	3,815,139

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 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. კაპიტალის სხვა ცვლილებები

კაპიტალის სხვა ცვლილება ფორმირებულია ძირითად საშუალებების გადაფასების რეზერვით.

19. ცვლილებები წარდგენაში

შესადარისი პერიოდის წინა წარდგენის მონაცემებსა და მიმდინარე წარდგენას შორის გამოველინებია არაარსებითი სხვაობები, კერძოდ: ძირითად საშუალებად აღირცხული 97 ლარის ღირებულების აქტივი კვალიფიცირებულ იქნა როგორც მცირეფასიანი ინვენტარი/სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა, შესაბამისად ძირითადი საშუალებები შემცირდა და სასაქონლო მარაგები გაიზარდა აღნიშნული თანხით. კორექტირებულ იქნა მომწოდებლის ანგარიში, რის შედეგადაც მომწოდებლის მიმართ ვალდებულება გაიზარდა 506 ლარით, ამავე თანხით გაზრდილ იქნა მომწოდებელზე გადახდილი ავანსის თანხა.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 23 სექტემბერს.