

შპს ჩაის სახლი ქიაჩელზე
404486551

ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მსს ფასს

სარჩევი

1. ფინანსური ანგარიშგება-----	3-4
2. საქმიანობის შედეგები-----	5
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	6
4. ზოგადი ინფორმაცია-----	7
5. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა-----	8-16
6. ბოლო გვერდი-----	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები

წარმოდგენილია ერთეულ ლარში)

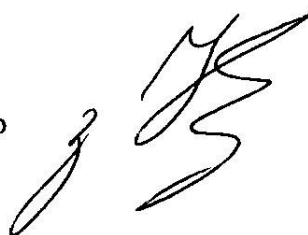
ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	140512	132822	315019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	21004	16601	13235
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	57744	217891	0
მზა პროდუქცია		52690	42760
სხვა	57744	0	28570
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	13791	52690	14190
		10923	13791
სხვა ძირითადი საშუალებები	116288	204984	64800
არამატერიალური აქტივები		4523	1789
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	180000	0	0
სულ აქტივები	529339	640434	451394
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	184088	162316	193569
ანარიცხები	0	617	56880
საგადასახადო ვალდებულებები	6932	0	0
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0	505	0
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	40000	9604	20634
სხვა ვალდებულებები	0	80330	0
სულ ვალდებულებები	231020	253372	271083

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	298319	387062	180311
სულ საკუთარი კაპიტალი	298319	387062	180311
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	529339	640434	451394

დირექტორის მინდობილი პირი: გელა შანშიაშვილი



8-16 გვერდებზე მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2150995	2292549	1616965
საქონლის გაყიდვიდან	1825434	2108535	1616965
მომსახურების გაწევიდან	304836	184014	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა	20725	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-768682	-963095	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება	1382313	1329454	1616965
სხვა შემოსავალი		0	0
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯი	-461116	-382300	-305981
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-8472	-148181	-57610
გაუფასურების ხარჯი:		0	0
ფინანსური აქტივები		0	0
მარაგები		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები		0	0
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი	-733	-2706	-2332
დივიდენდად გაცემული არაფულადი აქტივის საბაზრო			
ღირებულების კორექტირება		0	0
ცვლილება ბიოლოგიური აქტივის გასაყიდ ფასში		0	0
სხვა ხარჯები	-524227	-409205	-1245385
მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	387765	387062	5657
მოგების გადასახადის ხარჯი	-89446	-40444	-3529
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	298319	346618	2128
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		269628	225270
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	387062	180311	228115
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		0	-2845
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		89317	0
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის			
გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-334368	-229184	-47087
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	52694	387062	180311

დირექტორის მინდობილი პირი: გელა შანშიაშვილი



ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

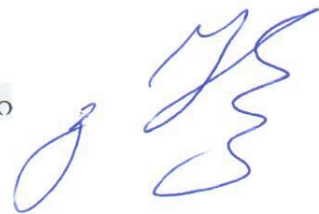
შპს „ჩაის სახლი ქიაჩელზე“ ს/კ 404486551

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	140839	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	140839	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-327	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	132822	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	140512	0

დირექტორის მინდობილი პირი: გელა შანშიაშვილი



8-16 გვერდებზე მოცემული საადრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჩაის სახლი ქიაჩელზე“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 04/02/2015 წელს. სამეწარმეო საქმიანობის ძირითადი სფეროა: რესტორნები და საკვებით მომსახურების საქმიანობები. კომპანიის იურუდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ვ. კოტეტიშვილის ქ., #7, შპს 2023 წელს საქმიანობდა ორ ობიექტზე, რომელთა ფაქტიური მისამართებია: ლ. ქიაჩელის 4/1 და ჭავჭავაძის გამზირი N1, რომელშიც 2023 წელს საშუალოდ 50 ადამიანი იყო დასაქმებული.

შპს ჩაისსახლი ქიაჩელზე დამფუძნებლებია:

1. ანნა ჭანტურია 01005004192---25%

2. გელა შანშიაშვილი 01008015272----25%

3. გიორგი კოტეტიშვილი 01008008237--- 25%

4. მაია ქავთარაძე 01026009659 -----25%

კომპანიის დირექტორია გიორგი კოტეტიშვილი, ხოლო დირექტორის მინდობილი და ხელმომწერი პირი (ნოტარიუსის რწმუნებულობა-უვადოდ) გახლავთ -
გელა შანშიაშვილი

დირექტორის მინდობილი პირი: გელა შანშიაშვილი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს ჩაის სხალი ქიაჩელზე ს/კ 404486551

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარში. მასში აღრიცხულია მთლიანი 2023 წლის განმავლობაში ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგი, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. განმარტებით შენიშვნები ეხება როგორც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, ასევე საქმიანობის შედეგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასაც. აქ თავმოყრილია ფასს-ებით მოთხოვნადი ყველა ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

შპს ჩაის სხალი ქიაჩელზე ს/კ 404486551

1. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონელი/მომსახურება მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

2. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

3. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახდო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველაპირისათვის, გარდა გამონაკლისებისა (კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი ე.წ „ესტონური მოდელი“-ს მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებული მოგებიდან მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების ან სხვა ფორმით.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებების

გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში მოხდება გაუფასურების ზარალით თვითღირებულების შემცირება. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღრებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიას არ გააჩნია უძრავი ქონება ამიტომ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 20% წლიური განაკვეთები.

შპს -ს ბალანსზე ირიცხება მსუბუქი ავტომობილი, რომელიც გამოიყენება ობიექტების მოსამარაგებლად და მარაგების შესაძენად. სამზარეულოს ტექნიკა, ავეჯი და საოფისე ინვენტარი.

5. იჯარა

ვინაიდან კომპანიას არ აქვს საკუთარი შენობა ობიექტები განლაგებულია იჯარით აღებულ ფართებში. იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარა. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო ქირა აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, რომელიც გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი“ მეთოდით.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებაში პროცენტი არ ირიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო დირექტორის მინდობილი პირი: გელა შანშიაშვილი ღრებულებები, 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.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებითაა აღებული და საპროცენტო ხარჯი არ ირიცხება. კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

9. ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ის გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც

10. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით. და დაირიცხება იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. თანამშრომელთა დასწრების აღრიცხვის ფურცლების შესაბამისად.

11. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი.

12. ფულადი სახსრები:

ფული მოიცავს ნაღდ ფულს ობიექტების სალაროებში და ბანკის ანგარიშებზე. კომპანიას ანგარიში აქვს გახსნილი თიბისი ბანკსა და საქართველოს ბანკში.

13. წარმოდგენილი ანგარიშების ვალუტა:

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი.

დირექტორის მინდობილი პირი



გელა
შანშიაშვილი

14. ფულადი სახსრები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული საღაროში	1908	2003
ეროვნული ვალუტა თიბისი ბანკში	59466	50145
ეროვნული ვალუტა საქართველოს ბანკში ბანკში	9119	10329
უცხოური ვალუტა თიბისი ბანკში	70345	70018

15. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნების ძირითადი ნაწილი არის მიმდინარე და წაარმოშობილია

საბანკო ბარათებზე(ტერმინალით) გადახდილი თანხების საბანკო ანგარიშზე

ასახვის სამუშაო დღის პრობლემასთან დაკავშირებით , აგრეთვე მუდმივი

კორპორატიული კლიენტების დაგვიანებული გადახდებით.

აგრეთვე საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხების დაუბრუნებელი მცირე ნაწილი.

16. გაცემული ავანსები

დამფუძნებელთა კრების ოქმის საფუძველზე 2023 წლის მე-2 კვარტალში გაცემულია სესხი სხვა საწარმოზე, რომელიც გაცემის მომენტში დაბეგრულია მოგების გადასახადით, ხოლო დაბრუნების ვადა არ დამდგარა წლის ბოლოს.

17.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2023	31.12.2022
ჭურჭელი და სხვა წვრილმანი მარაგები	28305	24353
სხვა მარაგები	21787	28337

18. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

ესაა აუქციონის წესით იჯარით აღებულ ფართზე(ივ. ჯავახიშვილის უნივერსიტეტის

პირველი კორპუსის მომდებარე ტერიტორიაზე არსებული კაფის და ეზოს) წინასწარ გადახდილი იჯარა თანხით 13791 ლ

დირექტორის
მინდობილი პირი

გელა შანშიაშვილი

19. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებებს შეადგენს სამხარეულო ტექნიკა, ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი, ტრანსპორტი და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
(ამ უკანასკნელზე არსებობს სამხარეულის ექსპერტიზის დსკვნა)

20. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შეადგენს 184227 ლარს, იგი მოიცავს მოწოდებიდან და მომსახურებებიდან
წარმოქმნილ მოკლევადიან ვალდებულებებს კონტრაგენტების წინაშე--170180 ლარს
ხოლო კომუნალურ და კომუნიკაციის მომსახურებებზე--14047 ლარს

21. საგადასახდო ვალდებულებები:

კომპანიას საგადასახდო ვალდებულებები ძირითადად
არ გააჩნია ხოლმე, ხოლო 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული
დავალიანება ---6932 ლარი არის სხვაობა დეკლარირებისა და პროგრამული

22. სესხები

შ.პ.ს. -მ 2023 წლის
ბოლოს აიღო
ახალი სესხი 40000
ლარი

23. კაპიტალი

შპს -ს წესდებით არ აქვს დადგენილი საწესდებო კაპიტალი, მას შეადგენს საქმიანობის

შედეგებით მიღებული მოგების თანხა, რომელიც შემცირებულია განაწილებული

დივიდენდის თანხით. რომელმაც 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 292106 ლ

24. ამონაგები

ამონაგები შედგება მყიდველებისთვის მზა პროდუქციის მიწოდების და მომსახურების

გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლებისგან, რომელმაც ჯამში შეადგინა 2150995 ლარი

25. გაყიდვების თვითღირებულება

გაყიდვების თვითღირებულებად განიხილება გაყიდული მზა პროდუქციის დამზადების

თვითღირებულება , რომელმაც 2023 წელს შეადგინა 777087 ლარი

26. ხარჯების კლასიფიკაცია:

1. დასქმებულთა ანაზღაურება--461116 ლ
2. საიჯარო ხარჯი -----128472 ლ
3. ცვეთის ხარჯი -----106960 ლ
4. საპროცენტო ხარჯი ----- 733 ლ
5. კომუნ/ კომუნალური ----- 73829 ლ

6. საბანკო და სატერმინ ხარჯი--	33300 ლ
7. სარემონტო, საოფისე ხარჯი--	15406 ლ
8. სამეურნეო/ჰიგიენური ხარჯი-	157527ლ
9. საკონსულტ. და დასქმების-	50577 ლ
10. ტრანსპორტირ. და რეკლამის	17130
11.სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი--	347769ლ

დირექტორის მინდობილი პირი: გელა შანშიაშვილი

