

შპს „მტკვარი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 3	31/12/202 2
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	157623	16888
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	400	5000
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	50000	0
მარაგები	3009	68065
მზა პროდუქცია	487	15000
სხვა	2522	53065
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	5000
ძირითადი საშუალებები	546295	303731
სულ აქტივები	757327	398684
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	10000
სავაჭრო ვალდებულებები	15000	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	563163	213120
სულ ვალდებულებები	578163	223120
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	10000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	179064	165564
სულ საკუთარი კაპიტალი	179164	175564
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	757327	398684
სულ მოკლევადიანი აქტივები	211233	163018
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15000	10000

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022 3	31/12/2021 2
ნეტო ამონაგები	2806100	2030324
საქონლის გაყიდვიდან	2806100	2030324
გაყიდვების თვითღირებულება	-1103732	-798594
საერთო მოგება	1702368	1231730
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-739609	-410274
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-49448	-35878
საპროცენტო ხარჯი	-6967	-34148
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-892844	-725807
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1688868	-1206107
საოპერაციო მოგება	13500	25623
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	13500	25623
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	13500	25623
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	13500	25623
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	175564	150441
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-9900	-500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	179164	175564

დირექტორი:

ზ. ჯუმბურიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022 3	31/12/2021 2
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	314631	31236
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-173896	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-34148
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	140735	-2912
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16888	19800
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	157623	16888

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

შპს „მტკვარი“-ის ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „მტკვარი“-ი დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ფუნქციონირებს თბილისში, საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 406176301;

ორგანიზაციის წილის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები:

პნ: 01027079558, ზურაბ ჭუმბურიძე 50%;

პნ: 01027048159, შოთა ჭუმბურიძე 50%;

ორგანიზაციის საქმიანობას წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები (56100);

კომპანიის ობიექტების ფაქტობრივი მისამართებია:

თბილისი, მტკვრის ქ.2

თბილისი, გორგასლის ქ. 41

თბილისი, ტაშკენტის ქ. 14

თბილისი, პეკინის ქ. 35

თბილისი, ყაზბეგის ქ. 26

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, კალოუზნის ქ. ნომერი 35 ა ბ 28.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ბასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს დაარსებიდან-დღემდე.

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

3. საოპერაციო და ანგარიშების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი რომელიც წრმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მიმდინარე ხარჯად პერიოდის შესაბამისად.

დირექტორი:

ზ. ჭუმბურიძე

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალების ექსპლოატაციაში შესვლის მომენტიდან.

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

შპს „მტკვარი“-ის საინვესტიციო ქონებას წარმოადგენს მის ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებები.

შპს „მტკვარი“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულების საფუძველზე).

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად შედგება მომწოდებლებთან არსებული კრედიტორული დავალიანებისგან.

11. შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რაც თავის მხრივ გულისხმობს შემოსავლების და ხარჯების აღიარებას მათი წარმოქმნის მომენტისთვის.

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე

შპს „მტკვარი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



დირექტორი:

ზ. ჯუმბურიძე

ზ. ჯუმბურიძე

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 3	31/12/202 2
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	157623	16888
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	400	5000
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	50000	0
მარაგები	3009	68065
მზა პროდუქცია	487	15000
სხვა	2522	53065
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	5000
ძირითადი საშუალებები	546295	303731
სულ აქტივები	757327	398684
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	10000
სავაჭრო ვალდებულებები	15000	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	563163	213120
სულ ვალდებულებები	578163	223120
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	100	10000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	179064	165564
სულ საკუთარი კაპიტალი	179164	175564
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	757327	398684
სულ მოკლევადიანი აქტივები	211233	163018
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	15000	10000

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე



Handwritten signature in blue ink.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022 3	31/12/2021 2
ნეტო ამონაგები	2806100	2030324
საქონლის გაყიდვიდან	2806100	2030324
გაყიდვების თვითღირებულება	-1103732	-798594
საერთო მოგება	1702368	1231730
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-739609	-410274
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-49448	-35878
საპროცენტო ხარჯი	-6967	-34148
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-892844	-725807
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1688868	-1206107
საოპერაციო მოგება	13500	25623
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	13500	25623
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	13500	25623
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	13500	25623
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	175564	150441
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-9900	-500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	179164	175564



დირექტორი:

Handwritten signature in blue ink.

ზ.ჭუმბურიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/202 3	31/12/202 2
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	314631	31236
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-173896	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-34148
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	140735	-2912
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16888	19800
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	157623	16888

დირექტორი:

ზ. ჯუმბურიძე

ზ. ჯუმბურიძე



შპს „მტკვარი“-ის ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „მტკვარი“-ი დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ფუნქციონირებს თბილისში, საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაციას მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 406176301;

ორგანიზაციის წილის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები:

პნ: 01027079558, ზურაბ ჭუმბურიძე 50%;

პნ: 01027048159, შოთა ჭუმბურიძე 50%;

ორგანიზაციის საქმიანობას წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები (56100);

კომპანიის ობიექტების ფაქტობრივი მისამართებია:

თბილისი, მტკვრის ქ.2

თბილისი, გორგასლის ქ. 41

თბილისი, ტაშკენტის ქ. 14

თბილისი, პეცინის ქ. 35

თბილისი, ყაზბეგის ქ. 26

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, სამგორის რ-ნი, კალოუზნის ქ. ნომერი 35 ა ბ 28.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „Fina“-ს დაარსებიდან-დღემდე.

დირექტორი:

ზ.ჭუმბურიძე



3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შემენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი რომელიც წრმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მიმდინარე ხარჯად პერიოდის შესაბამისად.



დირექტორი:

ზ. ჭუმბურიძე

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება ძირითადი საშუალების ექსპლოატაციაში შესვლის მომენტიდან.

6. არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

7. საინვესტიციო ქონება

შპს „მტკვარი“-ის საინვესტიციო ქონებას წარმოადგენს მის ბალანსზე რიცხული

ძირითადი საშუალებები.

შპს „მტკვარი“ თავის საქმიანობას აწარმოებს ცალკე იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე (მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულების საფუძველზე).

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება საშუალო შეწონილი მეთოდით.



დირექტორი:

ზ. ჭუმბურიძე

ზ. ჭუმბურიძე

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად შედგება მომწოდებლებთან არსებული კრედიტორული დავალიანებისგან.

11. შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რაც თავის მხრივ გულისხმობს შემოსავლების და ხარჯების აღიარებას მათი წარმოქმნის მომენტისთვის.

დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.