

შპს „ეპიზოდი თბილისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალიც ცვლილების ანგარიშგება	5
ზოგადი ინფორმაცია	6
მომზადების საფუძველი.....	6
მშენელოვანი სააღრიცვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6-7
ფული და ფულის ეკვივალენტები.	8
ძირითადი საშუალებები	8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8

შპს „ეპიზოდი თბილისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	641,971	947,513	185,169
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	282,915	59,303	13,504
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	2,523	-
მარაგები	585,477	196,205	52,321
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	585,477	196,205	52,321
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	3,514	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	434,429	180,982	-
ძირითადი საშუალებები	235,708	254,979	31,374
სულ აქტივები	2,180,500	1,645,019	282,368
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	290,793	425,331	24,894
საგადასახადო ვალდებულებები	13,620	66,496	9,339
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	749,774	770,798	251,887
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	43,307	13,819
სულ ვალდებულებები	1,054,187	1,305,932	299,939
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,126,313	339,087	(17,571)
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,126,313	339,087	(17,571)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,180,500	1,645,019	282,368

შპს ეპიზოდი თბილისი
დირექტორი
ნიკოლოზ ჩერქეზიშვილი



შპს „ეპიზოდი თბილისი“

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები		4,332,236	3,655,875
საქონლის გაყიდვიდან		343,930	335,595
მომსახურების გაწევიდან		3,943,679	3,300,862
სხვა		44,627	19,418
გაყიდვების თვითღირებულება		(322,141)	(552,157)
საერთო მოგება		4,010,095	3,103,718
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,613,240)	(1,242,562)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(83,993)	(41,198)
ადმინისტრაციული და სხვა			
საოპერაციო ხარჯი	3	(1,447,752)	(1,376,120)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(3,144,985)	(2,659,880)
საოპერაციო მოგება		865,110	443,838
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი /			
(ხარჯი)		(77,884)	(87,180)
მოგება / (ზარალი) მოგების			
გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი			
ოპერაციებიდან		787,226	356,658
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება /			
ზარალი		787,226	356,658
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი /			
(ზარალი)		787,226	356,658
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო			
პერიოდის დასაწყისში		339,087	(17,571)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო			
პერიოდის ბოლოს		1,126,313	339,087

შპს ეპიზოდი თბილისი
დირექტორი
ნიკოლოზ ჩერქეზიშვილი


EPISODE
105481063

შპს „ეპიზოდი თბილისი“

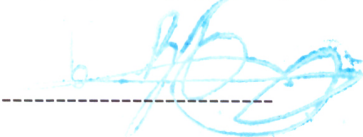
საკუთარი კაპიტალიც ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
31 დეკემბერი 2021		(17,571)	(17,571)
მიმდინარე პერიოდის სრული მოგება		356,658	356,658
31 დეკემბერი 2022		339,087	339,087
მიმდინარე პერიოდის სრული მოგება		787,226	787,226
31 დეკემბერი 2023		1,126,313	1,126,313

შპს ეპიზოდი თბილისი
დირექტორი
ნიკოლოზ ჩერქეზიშვილი



EPIISODE
405481063

ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ ეპიზოდი თბილისი “ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2021 წელს. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანიის საინტეგრაციო ნომერია 405481063. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სასტუმრო მომსახურება . კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: ქ. თბილისი, პეკინის გამზირი 41.

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობისფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნისდაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ანმომდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულიაამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარცხის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები.

- **აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

1 ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	19,122	32,373
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	306,013	28,468
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	316,837	886,672
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	641,972	947,513

2 ძირითადი საშუალებები

	31.12.2023	31.12.2022
მანქანა-დანადგარები	44,248	40,718
ოფისის აღჭურვილობა	114,749	97,880
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	76,712	116,381
სულ ძირითადი საშუალებები	235,709	254,979

3 საერო დადმინისტრაციული ხარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
კომუნალური ხარჯები	421,151	345,553
მარკეტინგის ხარჯი	41,328	57,465
დაზღვევა	48,123	32,126
საბანკო მომსახურება	50,298	72,386
საოპერაციო მომსახურებები	123,932	55,173
გაყიდვების მომსახურება	371,519	378,990
პროგრამული უზრუნველყოფა/Softwares	141,864	191,170
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	249,537	243,258
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,447,752	1,376,120