

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს ზუბე

ფინანსურ ანგარიშგება

2023 დასრულებული წლისათვის
რაც მოიცავს პერიოდს
01.I.2023 დან ~ 31.XII.2023 მდე

თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში შეფასებული და
წარდგენილია
საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია
მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

თბილისი,
ვაჟა-ფშაველას 20

2024 წ. სექტემბერი

შპს ზუბე (ინდივიდუალური)
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
ამონაგები	4	3 426 068	4 995 719	5 039 443
სხვა შემოსავალი	5	32 604	0	3 503
არასაოპერაციო შემოსავალი	-	5 263	8 182	18 117
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-1 951 939	-2 862 588	-2 334 917
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-404 876	-627 419	-716 287
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-40 714	-39 138	-38 878
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	0	0	0
სხვა ხარჯები	6	-645 571	-840 737	-863 315
ფინანსური დანახარჯები	-	-10 416	-4 966	-1 388
მოგება დაბეგვრამდე	-	410 420	629 052	1 106 279
მოგების გადასახადის ხარჯი	7	0	0	0
მიმდინარე წლის მოგება	-	410 420	629 052	1 106 279

საწარმოს დირექტორი
ბასილ ჩიქოვანი



შპს ზუბე (ინდივიდუალური)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრისათვის

შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები	96 594	83 113	59 157
ფულადი სახსრები	12 459	27 543	112 327
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	148 594	0	0
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	29 771	55 700	69 581
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	287 417	166 356	241 065
გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	162 657	156 443	155 476
ძირითადი საშუალებები	1 063	903	768
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	163 720	157 346	156 243
სულ აქტივები	451 137	323 702	397 308
მოკლევადიანი ვალდებულებები	32 677	48 232	53 928
სავაჭრო ვალდებულებები	14 600	33 748	0
მოკლევადიანი სესხები	0	0	0
გადასახდელი პროცენტი	0	101 306	91 354
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	9	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	47 286	183 286	145 282
გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
ბანკის სესხი	0	0	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	0	0	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	47 286	183 286	145 282
საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სააქციო კაპიტალი	403 851	140 416	252 026
გაუნაწილებელი მოგება	403 851	140 416	252 026
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	451 137	323 702	397 308

საწარმოს დირექტორი
ბესიკ ჩიქოვანი



შპს ზუბე (ინდივიდუალური)
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შენიშვნა	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2022 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	410 420	629 053	1 106 279
პერიოდის მოგება	40 714	39 138	38 878
ცვეთის ხარჯები	10 416	4 966	1 388
საპროცენტო ხარჯები	-	-	-3503.37
საპროცენტო შემოსავალი	-	-	-
გასაცემი ხელფასების ზრდა	9 -	9	-
გადახდილი გადასახადები ზრდა	62 026	249 900 -	201 427
მომწოდებელის ვალდებულების ზრდა	25 834	15 555	5 697
დებიტორების დავალიანების ზრდა	5 707 -	15 084 -	84 784
საქონლის ზრდა	11 793 -	25 930 -	13 875
სხვა განაცემები	-	-	-
საბანკო მომსახურების ხარჯი	118 572 -	185 461	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	424 760	712 129	848 653
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	27 014 -	32 764 -	37 775
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-	-
ინვესტირება შვილობილ საწარმოში	-	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-	3 503
მიღებული პროცენტები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	27 014 -	32 764 -	34 272
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის გატანა	-	65 000	-
შემოსულობები სესხებიდან	53 915 -	45 852 -	33 748
ნასესხები სახსრების გადახდა	10 416 -	4 966 -	1 388
პროცენტის გადახდა	247 471 -	707 028 -	803 200
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	311 801 -	692 846 -	838 337
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისი	10 649	96 594	83 113
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	96 594	83 113	59 157

საწარმოს დირექტორი
ბესიკ ჩიქოვანი



შპს ზუბე (ინდივიდუალური)
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

შენიშვნა	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი	სულ 1 ლარი
კაპიტალი 2021 წ. 31 დეკემბრით	-	403 851	403 851
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	629 053	
პერიოდის დივიდენდები	-	707 028	
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	185 461	
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	
კაპიტალი 2022 წ. 31 დეკემბრით	-	140 416	140 416
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	1 106 279	
პერიოდის დივიდენდები	-	994 675	
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	6	
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	
კაპიტალი 2023 წ. 31 დეკემბრით	-	252 026	252 026

საწარმოს დირექტორი
ბესიკ ჩიქოვანი



შპს ზუბე (ინდივიდუალური)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ზუბე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.
საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი ვაჟა-ფშაველას 20
მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

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.

სამუშაო ვალუტა

საწარმოს სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან ის წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური
გარემოს ვალუტას, სადაც საწარმო ეწევა საქმიანობას.

თავდაპირველი აღიარება

საწარმომ უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციებს თავდაპირველი აღიარებისას ასახავს სამუშაო
ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ იყენებს უცხოური ვალუტის
სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსს, ოპერაციის თარიღისათვის.

წარდგენა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდების ბოლოს

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საწარმო:

(ა) უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაიყვანს საბოლოო სავალუტო კურსის
გამოყენებით;

(ბ) არაფულადი მუხლები, რომლებიც ასახულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულებით,
გადაიყვანს ოპერაციის თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით;

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან
ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში,
როდესაც წარმოიშობა.

ღარიცხვის მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა,
მოამზადებულია ღარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულია საწარმოს საქმიანობის გაგრძელების უნარის
გათვალისწინებით როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს ანგარიშგება.

საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ რადგან მის ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს
საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის, ასე რომ მოიქცეს.

საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა გამოიყენა ყველა ხელმისაწვდომი
ინფორმაცია მომავლის შესახებ, რომელიც საანგარიშგებო თარიღიდან სულ მცირე თორმეტი
კალენდარულ თვეს მოიცავს, თუმცა შეზღუდული არ არის ამ პერიოდით.

ანგარიშგების წარდგენის სიხშირე

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტს (მათ შორის, შესადარისი ინფორმაცია) საწარმო ადგენს წლიურ საფუძველზე და წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

2023 წლის ანგარიშგებები მომზადებულია სტანდარტულ პერიოდზე და მოიცავს ზუსტად კალენდარულ წელს - 12 თვეს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას აქტივები და ვალდებულებები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება,

შემდგომი შეფასება

შემდგომი შეფასებასა საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით,

არაფინანსური აქტივების შეფასება შემდეგი საფუძვლით:

(ა) ძირითად საშუალებებს აფასებს დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით (თვითღირებულების მოდელი),

(ბ) მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ამონაგების აღიარება

შემოსავლებიდან ამონაგები აღიარდება მომსახურების მიწოდების დასრულებისთანავე.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის მანძილზე განაწილებული მოგების ოდენობას - ესტონური მოდელის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

იჯარით არებული შენობა-ნაგებობების რემონტები
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი

15 პროცენტი

20 პროცენტი

20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს იდენტიფიცირებად არამატერიალურ ქონებას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება არ ხდება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

ჩამოწერის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის იყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელის

საწარმო მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო აფასებს მას გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აფასებს იმგვარად, როგორც განსაზღვრულია ქვემოთ,

(ა) სავალო ინსტრუმენტები უნდა შეფასდეს ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, უნდა შეფასდეს გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით,

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს,

ამონაგები

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

4. ამონაგები

სარესტორნო მომსახურებები
სხვა შემოსავლები (პროცენტები)

2021	2022	2023
1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
3 426 068	4 995 719	5 039 443
0	0	3 503
3 426 068	4 995 719	5 042 947

5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

საწარმოში სხვა შემოსავლები ესაა საქონლის უსასყილო მიღებული ერთჯერადი შემოსავლები

6. სხვა ხარჯები

შემდეგი ხარჯები აღიარებულ იქნა სხვა ხარჯად:

საშუამავლო მომსახურება

საიჯარო ქირა

საოფისე ხარჯები

კომუნიკაციის ხარჯები

კომუნალური ხარჯები

დაცვის მომსახურება

რემონტის დანახარჯები

საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)

მივლინების ხარჯი

ქონების გადასახადის ხარჯი

საბანკო ხარჯები

სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება

2021	2022	2023
1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
393 681	460 382	293 103
85 132	101 448	166 908
16 662	13 073	14 697
111	110	101
113 357	133 518	108 669
-	6 363	11 229
-	739	-
5 961	12 677	-
-	21 495	45 595
-	1 317	1 560
27 306	65 173	69 419
3 361	24 443	152 033
645 571	840 737	863 315

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

პერიოდის განმავლობაში მოგების გადასახადის ხარჯი და ვალდებულება წარმოიშვა იმის კვალობაზე რომ საწარმოზე ვრცელდება ესტონური მოდელი და მოგების განაწილება მოხდა დივიდენდის სახით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო დირებულებები, 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.

სავაჭრო დებიტორები

საქვეანგარიშო პირის თანხები

2021	2022	2023
1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
12 459	10 188	43 088
-	17 355	69 239
12 459	27 543	112 327

9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ნედლეული და მასალები

სხვა მარაგები

2021	2022	2023
1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
29 771	55 700	52 181
-	-	17 400
29 771	55 700	69 581

10. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები

კომპანია არ ფლობს წილს რომელიმე შვილობილ საწარმოში, ასევე არ მონაწილეს ერთობლივ საქმიანობაში და ამხანაგობაში

11. ძირითადი საშუალებები

	2021 1 ლარი	2022 1 ლარი	2023 1 ლარი
საიჯარო ფატიის კეთილმოწყობა - საწყისი	639	543	462
შემოსვლა/გასვლა	-	-	-
წლიური ცვეთა	96	81	69
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	543	462	392
მანქანა დანადგარები - საწყისი	313	250	5 147
შემოსვლა/გასვლა	-	6 183	10 017
წლიური ცვეთა	63	1 287	3 033
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	250	5 147	12 131
ოფისის აღჭურვილობა - საწყისი	5 359	6 158	4 926
შემოსვლა/გასვლა	2 339	-	-
წლიური ცვეთა	1 540	1 232	1 977
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	6 158	4 926	2 950
ავეჯი და ინვენტარი - საწყისი	82 853	86 022	79 578
შემოსვლა/გასვლა	24 675	13 450	10 562
წლიური ცვეთა	21 506	19 895	17 036
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	86 022	79 578	73 103
მცირეფასიანი ინვენტარი, ჭურჭელი და სხვა	87 007	69 684	66 330
შემოსვლა/გასვლა	-	13 131	16 252
წლიური ცვეთა	17 323	16 485	16 438
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	69 684	66 330	66 144
სატრანსპორტო საშუალება	-	-	-
შემოსვლა/გასვლა	-	-	945
წლიური ცვეთა	-	-	189
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	-	-	756

12. არამატერიალური აქტივები

საწაროს არამატერიალური აქტივები შედგება პროგრამული უზრუნველყოფისაგან, რომელთაც გააჩნია განუსაზღვრელი მომხმარებლის პერიოდი და მათზე დარიცხულია 15% ცვეთა.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები და მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

როგორც საწყისი ასევე საბოლოო სავაჭრო ვალდებულებები არის მხოლოდ საანგარიშგებო ვალუტაში ნომინირებული.

სავაჭრო კრედიტორი
საქვეანგარიშო პირის თანხები

2021	2022	2023
1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
30 312	48 232	53 928
2 365	-	-
32 677	48 232	53 928

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები
კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს რესტორნის შენობა და სასაწყობე ფართი, ამ იჯარის საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

14. მიღებული მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას აღებული ქონდა ერთი მოკლევადიანი სესხი ბანკიდან, გადახდის პრაქტიკული ვადა არ აღემატება ანგარიშგების თარიღის შემდგომ 12 თვეს,

საბანკო სესხები არ გულისხმავს რაიმე სახის ქონების გირავნობას ან თავდებობას,

სესხების გადახდა ხდება ანუიტეტის პრინციპით და ძირი და საპროცენტო თანხა იფარება ერთ თანაბარ გადახდაში დათქმული პროცენტის პირობით,

15. სააქციო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი და არა-მაკორექტირებელი მოვლენები

არანაირი მაკორექტირებელი და არამაკორექტირებელი მოვლენები არ გამოვლენილა 2023 წლის დასრულების შემდგომ - ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პერიოდამდე.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 25 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
ბესიკ ჩიქოვანი

