

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	48881	152571	37281
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17910	7530	8052
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10504	9901	6163
მარაგები	204915	141828	119685
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	204915	141828	119685
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	94721	108244	115026
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	376931	420074	286207
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	19717	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	8234	7944	184
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	53963	62311	23840
საგადასახადო ვალდებულებები	41513	51276	12240
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	258640	345497	243847
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5346	28666	32216
სულ ვალდებულებები	387413	495694	312327
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-10482	-75620	-26120
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-10482	-75620	-26120
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	376931	420074	286207
სულ მოკლევადიანი აქტივები	282210	311830	171181
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	128773	150197	68480

შპს "სუმი რუმ"
დირექტორი:



იზაბელა ზარნაძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2733568	2280326
საქონლის გაყიდვიდან	2733130	2280326
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	438	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1191803	-1072269
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1541765	1208057
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2	1856
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-822397	-551474
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-20229	-19574
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-12098	-22545
იჯარის ხარჯი	-269938	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-109493	-404953
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1234153	-996690
საოპერაციო მოგება	307612	211367
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	52419	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-5686	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	354345	211367
მოგების გადასახადის ხარჯი	-45307	-40867
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	309038	170500

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	309038	170500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-75620	-26120
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-243900	-220000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-10482	-75620

შპს "სუში რუმ"
დირექტორი:



იზაბელა ზარნაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	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)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	152571	37281
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	48881	152571

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სუში რუმ“ (შემდეგში საწარმო) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დარეგისტრირდა 2012 წლის 09 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 404929422. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურება.

2023 წლის პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საანგარიშო პერიოდში კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, ი.პეტრიწის 15,ბ.35. კომპანიის ფაქტიური მისამართია თბილისი,ირაკლი აბაშიძის 10/12.

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/ წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი იზაბელა ზარნაძე პ.ნ. 01030016710.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბ) 2023 წლის შემოსავალ-გასავლის ანგარიშგებას.

გ) სხვა სრული შემოსავლებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება,გამომდინარე იქიდან,რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს.ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი.უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი მუხლები

გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის საანგარიშგებო ვალუტის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. ძირითადი საადრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი საადრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენისას გადახდილი ფული ან ფულის ექვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ოპერაციის ღირებულება არის დამატებითი დანახარჯები რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნება ფინანსური ინსტრუმენტების შესყიდვის, შექმნის ან გაყიდვის ღირებულებას. ოპერაციის თვითღირებულება არ მოიცავს ფასდათმობას, ფინანსურ ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ან შენახვის ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით. მათი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან.

ფული და ფულის ექვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიღება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ვალდებულებები აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარება და შეფასება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება. მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება ფიფო (პირველად შემოსული პირველად გადის) მეთოდით.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავლის აღიარება საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

ხარჯების აღიარება კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს საოპერაციო ხარჯების გაწერას, რომელიც პირდაპირ კავშირშია პროდუქციის რეალიზაციასთან. შემოსავალ-გასავლის უწყისში ხარჯები აღიარდება საანგარიშო წლის ბოლოს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

სახელფასო განაცემები ხელფასები, პრემიები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

საგადასახადო ვალდებულება ბიუჯეტის სასარგებლოდ გადახდილი ან გადასახდელი თანხა წარმოიქმნება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად შეძენილ საქონელზე დარიცხული, ასევე ხელფასზე დარიცხული გადასახადიდან გამომდინარე, რაც დაფარულია შემდგომ საანგარიშო პერიოდებში.

გაცემული ავანსები უკავშირდება მომწოდებლებს, რაც მომდევნო საანგარიშო პერიოდში დაფარულია მათ მიერ.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მომწოდებლებისგან კონსიგნაციით მიღებული საქონლისა და მომსახურების ღირებულებას.

ფული და მისი ექვივალენტები წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

პერიოდი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ეროვნული ვალუტა საღარიბოში	4818	5137	33
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	44063	147434	37248
ჯამი	48881	152571	37281

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები წლების მიხედვით

პერიოდი	2023	2022
სოციალური დანარიცხები	16213	10394
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	17454	20337
კომუნიკაციის ხარჯი	35380	24177
საგადასახადო ხარჯი	1116	2119
საოფისე ინვენტარი		736
რემონტის ხარჯი		23364
იჯარის ხარჯი		249100
სხვა საერთო ხარჯი	39330	74726
სულ:	109493	404953

ამონაგები რეალიზაციიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად

პერიოდი	2023	2022
სარესტორნო მომსახურება	2733130	2278470
ტრენინგი-სწავლება		814
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		1042
სხვა	438	
სულ	2733568	2280326

შპს „სუში რუმ“

დირექტორი:



იზაბელა ზარნაძე