

ძირითადი საქმიანობა

სს „სუსში მანია“ (ს/კ 405252471) (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2018 წლის 7 თებერვალს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მიცკევიჩის ქუჩისა და კუტუხოვის ქუჩის კუთხე N 19.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მომსახურება

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	31.12.2022	31.12.2023
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	100 552	43 837
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2 128	49
ჯამურად ნაღდი ფული ბანკში	102 680	43 886
ნაღდი ფული საღარიში	4 636	16 345
ჯამურად ნაღდი ფული საღარიში	4 636	16 345
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	107 316	60 231

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	31.12.2022	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	88 995	185 122
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები ?	0	218196
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	88 995	403 319

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

	31.12.2022	31.12.2023
სავაჭრო საქონელი	122 656	109 259
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	122 656	109 259

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7
• კომპიუტერული ტექნიკა	5
• კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	5
• სატრანსპორტო საშუალებები	10
• სატრანსპორტო საშუალებები (მოპედი)	3

- ინვეტარი 5
- მანქანა-დანადგარები 5
- ელექტრო მოწყობილობები 5
- ელექტროგადამცემის მოწყობილობები 5
- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 7

	აგეუი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერ ული ტექნიკა	კავშირგაბმ ულობის მოწყობილ ობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვეტარი	მანქანა- დანადგარე ბი	ელექტრო მოწყობილ ობები	ელექტროგად ამცემის მოწყობილობ ები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყო ბა
საწყისი ღირებულება									
ბალანსი 01/01/2023	80 206	77 888	4 612		84 332	63 856	222 687	192 351	7 828
აკუმულირებული ცვეთა	-39 315	-53 189	-3 020		-16 903	-33 263	-152 853	-57 579	-5 828
ბალანსი 01/01/2023	40 891	24 699	1 592		67 429	30 593	69 834	134 772	2 000
დანამატები	11 184	19 006	1441		19 719	13 471	45 839		26
აქტივების ჩამოწერა		-297							
ცვეთა პერიოდისათვის	-12441	-17 223	-1034		-8 531	-15 185	-45 538	-44 922	-1495
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა		29							
ბალანსი 31/12/2023	39 634	26 214	1 999		58 898	35 127	37 767	135 689	505
ბალანსი 31/12/2022	40 891	24 699	1 592		67 429	30 593	69 834	134 772	2 000
ბალანსი 31/12/2023	39 634	26 214	1 999		58 898	35 127	37 767	135 689	505

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

	პროგრამული უზრუნველყოფა
საწყისი ღირებულება	
ბალანსი 01/01/2023	36 773
აკუმულირებული ცვეთა	-15811
ბალანსი 01/01/2023	20 962
დანამატები	771
ცვეთა პერიოდისათვის	-3677
ბალანსი 31/12/2023	18 056
ბალანსი 01/01/2023	20 962
ბალანსი 31/12/2023	18 056

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	31.12.2022	31.12.2023
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	226 194	158 325
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	140 835	159 852
საგადასახადო ვალდებულება	56 687	148 483
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	423 716	466 660

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანიზმისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემწილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღ-ის ხარჯზე დღ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

	31.12.2022	31.12.2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 824 796	8 490 715
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	0	3 051
სხვა	0	466
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	-2 427 073	-2 666 967
სულ წმინდა შემოსავალი	4 397 723	5 827 265

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	31.12.2022	31.12.2023
დეზინფექციის ხარჯი	5 546	6 021
საწვავის ხარჯი	21 314	12 827
კომუნალური ხარჯი	194 597	223 998
კომუნიკაციის მომსახურების ხარჯები		14 840
საბანკო ხარჯი	33 153	25 524
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	1 347 053	1 792 592
რემონტის ხარჯი	72 240	159 507
სამეურნეო ხარჯი	68 380	86 914
მივლინების ხარჯები		2 117
პროგრამული უზრუნველყოფა	36 876	41 840
დაზღვევის ხარჯი	6 741	6 166
ობიექტის დაცვის ხარჯი	2 034	3 006
საკონსულტაციო ხარჯი	29 572	21 004
სპეც ტანსაცმლის ხარჯი	6 774	9 897
რეკლამის მომსახურების ხარჯი	75 049	33 327
სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	1 041	1 275
დასაქმებაზე გაცხადების გაქვთავსება		830
საკანცელარიო ხარჯი	9241	14885
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	84236	225349
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	1 993 847	2 681 919

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2022	31.12.2023
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
მირითადი საშუალებები	457 141	402 828
არამატერიალური აქტივები	20 962	18 056
სულ გრძელვადიანი აქტივები	478 103	420 884
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	122 656	109 259
სავაჭრო მოთხოვნები	88 995	403 319
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები ?	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	107 316	60 231
სულ მიმდინარე აქტივები	318 967	572 809
სულ აქტივები	797 070	993 693
კაპიტალი		
საემისიო შემოსავალი		
გაუნაწილებელი მოგება	-3 218 514	-3 254 502
სულ კაპიტალი	-3 218 514	#####
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	3 591 867	3 781 536
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 591 867	3 781 536
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	226 194	158 325
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	140 835	159 852
საგადასახადო ვალდებულებები	56 687	148 483
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	423 716	466 660
სულ ვალდებულებები	4 015 583	4 248 195
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	797 069	993 693
დანართი N 2		
სრული შემოსავლის ანგარიშგება		
	2022	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 824 796	8 494 232
ოვითიღირებულება	-2 427 073	-2 666 967
მთლიანი მოგება	4 397 723	5 827 265
ადმინისტრაციული ხარჯი	-1 993 847	-2 681 919
ხელფასის ხარჯი	-1 712 823	-2 343 205
საპროცენტო ხარჯი	-273 324	-252 049
ცვეთის ხარჯი	-136 906	-168 408
ოჯარის ხარჯი	-267 422	-275 029
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4 384 322	-5 720 610
საოპერაციო მოგება	13 401	106 655
მოგება-ზარალი საკუროს სხვაობიდან	517 294	13 139
სხვა ჯიბიდა არასაოპერაციო შემოსავალი/	-99 137	-155 783
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	418 157	-142 644
წმინდა მოგება	431 558	-35 988

სს სუში მანია

დირექტორი: ნატო კამინსკაია

