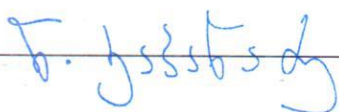


შპს აგავა
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ნ. კაპანაძე

სარჩევი

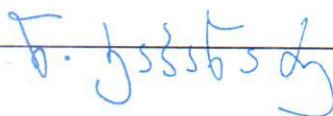
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური	
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6



შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

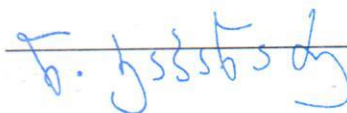
	შენიშვნა	2024	2023
ნეტო ამონაგები		15,930,509	12,540,085
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		15,777,227	12,348,559
სხვა შემოსავლები	3	153,282	191,526
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,280,266)	(4,535,401)
საწყისი მარაგები		(640,465)	(522,694)
მარაგების შესყიდვა		(5,311,299)	(4,653,172)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		671,498	640,465
საერთო მოგება		10,650,243	8,004,684
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(543,383)	(375,860)
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების ხარჯები		(9,943)	(6,664)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(380,343)	(50,283)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(5,308,531)	(4,823,400)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(133,728)	(92,869)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(647,152)	(523,288)
დაზღვევის ხარჯი		(14,514)	(14,446)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(376,569)	(376,335)
ოჯარის ხარჯი	6	(1,241,793)	(1,062,713)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(651,736)	(728,192)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(9,307,692)	(8,054,050)
საოპერაციო მოგება		1,342,551	(49,366)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(43,303)	(17,308)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		(98,340)	(99,089)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	3,687	15,867
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	1,204,595	(149,896)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		1,204,595	(149,896)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-	6,138
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,204,595	(143,758)



მპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024 - ის თარიღისთვის

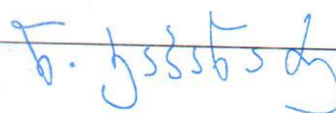
	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,320,778	227,406.00	678,964.00
სავაჭრო მოთხოვნები	9	53,050	39,109.00	28,930.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	42,818	60,651.00	35,222.00
მარაგები		671,498.00	640,465.00	522,693.00
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		671,498	640,465.00	522,693.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	6,252	2,233.00	207.00
ბიოლოგიური აქტივები		78,211.00	70,638.00	63,289.00
- თვითღირებულების მოდელით	12	78,211	70,638.00	63,289.00
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	6,977	8,329.00	9,264.00
ძირითადი საშუალებები	12	3,761,848	3,736,208.00	2,751,663.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	2,051.00	489,427.00
სულ აქტივები		5,941,432.00	4,787,090.00	4,579,659.00
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	10,310.00	36,279.00
სავაჭრო ვალდებულებები	13	409,988	429,009.00	329,153.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	234,577	166,459.00	119,047.00
საგადასახადო ვალდებულებები		110,019	113,754.00	75,185.00
მიღებული ავანსები		8,447	2,758.00	9,276.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	206,568	361,534.00	241,759.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	1,347,264	891,660.00	891,660.00
სხვა ვალდებულებები		8,368	-	9,746.00
სულ ვალდებულებები		2,325,231.00	1,975,484.00	1,712,105.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,670,000	2,070,000.00	2,040,000.00
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,618,361	413,766.00	557,524.00
გადაფასების რეზერვი		327,840	327,840.00	270,030.00
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	3,616,201.00	2,811,606.00	2,867,554.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	5,941,432.00	4,787,090.00	4,579,659.00



შპს აგავა

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,811,606	2,867,554
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		(400,000)	30,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,204,595	(143,758)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	57,810
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3,616,201	2,811,606



შპს აგავა**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის****1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს აგავა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2013 ს.კ. 405003151). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., №7, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება ადგილზე და მიტანით (ე.წ. „დელივერი სერვისით“). კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, როგორცაა მომწოდებლებზე სარეკლამო მომსახურება და ქსელში პროდუქციის დაშვების მომსახურება.

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. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

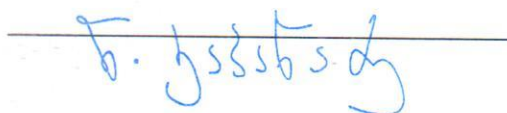
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.



მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

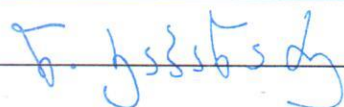
ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.



აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც

ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

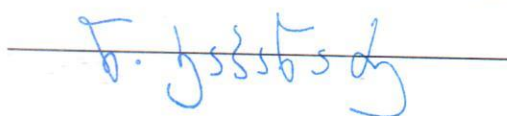
სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.



3. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არაპირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცემულ პირდაპირ საოპერაციო დანახარჯებს გარდა პირდაპირი შრომითი დანახარჯებისა და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუაშეღო	232,079
სამეურნეო ხარჯი	229,192
მუსიკოსების ხარჯი	48,680
საბრუნავი საშუალებების ხარჯი	21,981
რესტორნის ხარჯი სხვადასხვა	11,450
	543,383

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, ტრანსპორტით მომსახურება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ - ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოო ფართების (რესტორნების) იჯარის ხარჯებს.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ტაქსის ხარჯი (თანამშრომელთა ტრანსპორტირება ღამის საათებში)	179,842
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	148,005
დამსაქმებლის კუთვნილი საპენსიო შენატანი	98,262
სხვადასხვა მომსახურება	51,872
თანამშრომლების კვება	51,513
სხვა საგადასახადო ხარჯი	37,062
დაცვის მომსახურება	14,899
გადასახდელი დღგ (დარიცხული საქონლის დანაკლისებზე)	14,858
გადასახდელი მოგების გადასახადი (დარიცხ. საქონლის დანაკლ.)	14,567
საავტორო უფლებათა ასოციაციის ხარჯი	13,948
სხვადასხვა საოფისე ხარჯები	11,923
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	8,400
იურიდიული მომსახურება	4,503
დაგეგმვება/დეგუსტაციების ხარჯი	1,588
საქველმოქმედო ხარჯი	495
	651,736

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები წარმოადგენს დადებით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება დებიტორული თანხების ჩამოწერის/უსასყიდლო მიწოდებით წარმოშობილი ხარჯებისგან და სხვა ჯარიმებისგან, ხოლო შემოსავლის ნაწილი მოიცავს ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობის სარგებელს, სადაზღვევო შემთხვევის შედეგად ზარალის ანაზღაურების თანხებისა და მომწოდებლებისგან საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სარგებელს.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს მიტანის სერვისზე მომსახურე კომპანიებზე მოთხოვნებს.

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე სხვა არასავაჭრო მოთხოვნებს, მოთხოვნებს დამფუძნებელთა მიმართ კაპიტალის შევსებაზე, აგრეთვე მოთხოვნებს ბანკის მიმართ, რომლებიც წარმოშობილია მომხმარებელთა მიერ მომსახურების ღირებულების უნაღდო ანგარიშსწორებით (პოს ტერმინალით) გადახდით და რომელთა შესაბამისი თანხებიც საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ არის განაღდებული (ჩარიცხული) ბანკის მიერ.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2024	მიღება	აფასება	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	85,547	0	0	85,547	0	0
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	85,547	0	0	85,547	0	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა (რემონტი)	0	0	0	0	0	0
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა/რემონტი	0	0	0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	70,637	7,574	0	0	0	78,211
სულ ბიოლოგიური აქტივები	70,637	7,574	0	0	0	78,211
მანქანა-დანადგარები	966,758	213,623			119,351	1,061,030
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	151,196	3,425		515	26,132	127,974
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	87,709	58,665		406	14,876	131,092
ოფისის აღჭურვილობა	99,503	4,165			13,366	90,302
ვეჯი და სხვა ინვენტარი	738,159	161,771			89,360	810,570
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	17,720	0			2,960	14,760
სატრანსპორტო საშუალებები	16,584	2578			4,364	14,798
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,573,033	603,546		225089	440,168	1,511,322
სულ ძირითადი საშუალებები	3,650,662	1,047,773	0	226,010	710,577	3,761,848
არამატერიალური აქტივები	8,329	0	0	0	1,352	6,977
არამატერიალური აქტივები	8,329	0	0	0	1,352	6,977
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,815,175	1,055,347	0	311,557	711,929	3,847,036

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ ძირითადად მოიცავს მიმდინარე-მოკლევადიან სახელფასო ვალდებულებებს, რომლებიც არ გულისხმობს საწარმოს სახელფასო დავალიანებას თანამშრომელთა მიმართ.

15. მიმდინარე და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

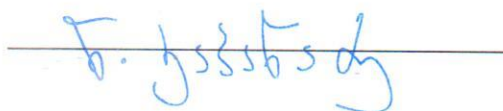
მიმდინარე ვალდებულებები მოიცავს სესხზე დარიცხული გადასახდელი % ის ვალდებულებას, გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოური ვალუტაში (USD) აღებულ სესხს (სესხის ძირს) რეზიდენტი ფიზიკური პირისგან.

16. ცვლილებები წარდგენაში

შესადარისი პერიოდის წინა წარდგენის მონაცემებსა და მიმდინარე წარდგენას შორის გამოველინებია არაარსებითი სხვაობა, კერძოდ: 36 ლარით მოხდა ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთის თანხის კორექტირება, შესაბამისად შესადარისი პერიოდის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ნარჩენი ღირებულება გაზრდილ იქნა ამავე თანხით. შესაბამისად ამავე თანხით შეცვლილია გაუნაწილებელი/მოგება ზარალის ნაშთი.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 8 სექტემბერს.



შპს აგაზა
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
ნეტო ამონაგები		15,930,509	12,540,085
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		15,777,227	12,348,559
სხვა შემოსავლები	3	153,282	191,526
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(5,280,266)	(4,535,401)
საწყისი მარაგები		(640,465)	(522,694)
მარაგების შესყიდვა		(5,311,299)	(4,653,172)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		671,498	640,465
საერთო მოგება		10,650,243	8,004,684
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(543,383)	(375,860)
ტრანსპორტიებისა და მიწოდების ხარჯები		(9,943)	(6,664)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(380,343)	(50,283)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(5,308,531)	(4,823,400)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(133,728)	(92,869)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(647,152)	(523,288)
დაზღვის ხარჯი		(14,514)	(14,446)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(376,569)	(376,335)
იჯარის ხარჯი	6	(1,241,793)	(1,062,713)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(651,736)	(728,192)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(9,307,692)	(8,054,050)
საოპერაციო მოგება		1,342,551	(49,366)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(43,303)	(17,308)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		(98,340)	(99,089)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	3,687	15,867
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	1,204,595	(149,896)
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		1,204,595	(149,896)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-	6,138
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,204,595	(143,758)

შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024 - ის თარიღისთვის

შენიშვნა		2024	2023	2022
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,320,778	227,406.00	678,964.00
სავაჭრო მოთხოვნები	9	53,050	39,109.00	28,930.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	42,818	60,651.00	35,222.00
მარაგები		671,498.00	640,465.00	522,693.00
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		671,498	640,465.00	522,693.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	6,252	2,233.00	207.00
ბიოლოგიური აქტივები		78,211.00	70,638.00	63,289.00
- თვითღირებულების მოდელით	12	78,211	70,638.00	63,289.00
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	6,977	8,329.00	9,264.00
ძირითადი საშუალებები	12	3,761,848	3,736,208.00	2,751,663.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	2,051.00	489,427.00
სულ აქტივები		5,941,432.00	4,787,090.00	4,579,659.00
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	10,310.00	36,279.00
სავაჭრო ვალდებულებები	13	409,988	429,009.00	329,153.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	234,577	166,459.00	119,047.00
საგადასახადო ვალდებულებები		110,019	113,754.00	75,185.00
მიღებული ავანსები		8,447	2,758.00	9,276.00
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	206,568	361,534.00	241,759.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	1,347,264	891,660.00	891,660.00
სხვა ვალდებულებები		8,368	-	9,746.00
სულ ვალდებულებები		2,325,231.00	1,975,484.00	1,712,105.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,670,000	2,070,000.00	2,040,000.00
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,618,361	413,766.00	557,524.00
გადაფასების რეზერვი		327,840	327,840.00	270,030.00
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	3,616,201.00	2,811,606.00	2,867,554.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	5,941,432.00	4,787,090.00	4,579,659.00

შპს აგავა
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,811,606	2,867,554
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		(400,000)	30,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,204,595	(143,758)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	57,810
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3,616,201	2,811,606

შპს აგავა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგავა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2013 ს.კ. 405003151). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., №7, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება ადგილზე და მიტანით (ე.წ. „დელივერი სერვისით“). კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, როგორცაა მომწოდებლებზე სარეკლამო მომსახურება და ქსელში პროდუქციის დაშვების მომსახურება.

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. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც

ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსავლები მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არამძირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცემულ პირდაპირ საოპერაციო დანახარჯებს გარდა პირდაპირი შრომითი დანახარჯებისა და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუაშეღო	232,079
სამეურნეო ხარჯი	229,192
მუსიკოსების ხარჯი	48,680
საბრუნავი საშუალებების ხარჯი	21,981
რესტორნის ხარჯი სხვადასხვა	11,450
	543,383

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, ტრანსპორტით მომსახურება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ - ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოო ფართების (რესტორნების) იჯარის ხარჯებს.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ტაქსის ხარჯი (თანამშრომელთა ტრანსპორტირება ღამის საათებში)	179,842
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	148,005
დამსაქმებლის კუთვნილი საპენსიო შენატანი	98,262
სხვადასხვა მომსახურება	51,872
თანამშრომლების კვება	51,513
სხვა საგადასახადო ხარჯი	37,062
დაცვის მომსახურება	14,899
გადასახდელი დღგ (დარიცხული საქონლის დანაკლისებზე)	14,858
გადასახდელი მოგების გადასახადი (დარიცხ. საქონლის დანაკლ.)	14,567
საავტორო უფლებათა ასოციაციის ხარჯი	13,948
სხვადასხვა საოფისე ხარჯები	11,923
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	8,400
იურიდიული მომსახურება	4,503
დაგეგმვება/დეგუსტაციების ხარჯი	1,588
საქველმოქმედო ხარჯი	495
	651,736

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები წარმოადგენს დადებით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება დებიტორული თანხების ჩამოწერის/უსასყიდლო მიწოდებით წარმოშობილი ხარჯებისგან და სხვა ჯარიმებისგან, ხოლო შემოსავლის ნაწილი მოიცავს ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობის სარგებელს, სადაზღვევო შემთხვევის შედეგად ზარალის ანაზღაურების თანხებისა და მომწოდებლებისგან საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სარგებელს.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს მიტანის სერვისზე მომსახურე კომპანიებზე მოთხოვნებს.

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე სხვა არასავაჭრო მოთხოვნებს, მოთხოვნებს დამფუძნებელთა მიმართ კაპიტალის შევსებაზე, აგრეთვე მოთხოვნებს ბანკის მიმართ, რომლებიც წარმოშობილია მომხმარებელთა მიერ მომსახურების ღირებულების უნაღდო ანგარიშსწორებით (პოს ტერმინალით) გადახდით და რომელთა შესაბამისი თანხებიც საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ არის განაღდებული (ჩარიცხული) ბანკის მიერ.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2024	მიღება	აფასება	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	85,547	0	0	85,547	0	0
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	85,547	0	0	85,547	0	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა (რემონტი)	0	0	0	0	0	0
სულ დაუმთავრებელი მშენებლობა/რემონტი	0	0	0	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	70,637	7,574	0	0	0	78,211
სულ ბიოლოგიური აქტივები	70,637	7,574	0	0	0	78,211
მანქანა-დანადგარები	966,758	213,623			119,351	1,061,030
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	151,196	3,425		515	26,132	127,974
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	87,709	58,665		406	14,876	131,092
ოფისის აღჭურვილობა	99,503	4,165			13,366	90,302
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	738,159	161,771			89,360	810,570
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	17,720	0			2,960	14,760
სატრანსპორტო საშუალებები	16,584	2578			4,364	14,798
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,573,033	603,546		225089	440,168	1,511,322
სულ ძირითადი საშუალებები	3,650,662	1,047,773	0	226,010	710,577	3,761,848
არამატერიალური აქტივები	8,329	0	0	0	1,352	6,977
არამატერიალური აქტივები	8,329	0	0	0	1,352	6,977
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3,815,175	1,055,347	0	311,557	711,929	3,847,036

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ ძირითადად მოიცავს მიმდინარე-მოკლევადიან სახელფასო ვალდებულებებს, რომლებიც არ გულისხმობს საწარმოს სახელფასო დავალიანებას თანამშრომელთა მიმართ.

15. მიმდინარე და გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები მოიცავს სესხზე დარიცხული გადასახდელი % ის ვალდებულებას, გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს უცხოური ვალუტაში (USD) აღებულ სესხს (სესხის ძირს) რეზიდენტი ფიზიკური პირისგან.

16. ცვლილებები წარდგენაში

შესადარისი პერიოდის წინა წარდგენის მონაცემებსა და მიმდინარე წარდგენას შორის გამოველინებია არაარსებითი სხვაობა, კერძოდ: 36 ლარით მოხდა ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთის თანხის კორექტირება, შესაბამისად შესადარისი პერიოდის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ნარჩენი ღირებულება გაზრდილ იქნა ამავე თანხით. შესაბამისად ამავე თანხით შეცვლილია გაუნაწილებელი/მოგება ზარალის ნაშთი.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2025 წლის 8 სექტემბერს.