

მირითადი საქმიანობა

სს „სუში 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 კუტუზოვის ქუჩის კუთხე N 19.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური 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.

	31.12.2023	31.12.2024
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	43 837	20 848
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	49	549
ჯამურად ნაღდი ფული ბანკში	43 886	21 396
ნაღდი ფული საღარიში	16 345	21 105
ჯამურად ნაღდი ფული საღარიში	16 345	21 105
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	60 231	42 502

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მირითადად 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.

	31.12.2023	31.12.2024
სავაჭრო მოთხოვნები	185 122	199 094
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები ?	218 196	51702
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	403 319	250 797

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებს 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.

	31.12.2023	31.12.2024
სავაჭრო საქონელი	109 259	210 448
სხვა		
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	109 259	210 448

მირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღირიცხული მირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებს 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 გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული მირითადი 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
• ინვენტარი	5

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

	აგეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერ ული ტექნიკა	კაბინეტებში ულობის მოწყობილ ობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვესტირება	მანქანა- დანადგარე ბი	ელექტრო მოწყობილ ობები	თვითმართვად ავტომობილ ები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყო ბა
საწყისი ღირებულება									
ბალანსი 01/01/2024	91 390	96 597	6 053	84 332	83 575	236 158	238 190	7 828	119 085
აკუმულირებული ცვეთა	-51 756	-70 383	-4 054	-25 434	-48 448	-198 391	-102 501	-7 323	-52 090
ბალანსი 01/01/2024	39 634	26 214	1 999	58 898	35 127	37 767	135 689	505	66 995
დანამატები	15985	24431	4392	43525	27781	3618	128035		78924
აქტივების ჩამოწერა				-5622					
ცვეთა პერიოდისათვის	-13990	-9496	-1030	-8139	-14614	-22739	-49412	-481	-23624
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა				5622					
ბალანსი 31/12/2024	41 629	41 149	5 361	94 284	48 294	18 647	214 312	25	122 296
ბალანსი 01/01/2024	39 634	26 214	1 999	58 898	35 127	37 767	135 689	505	66 995
ბალანსი 31/12/2024	41 629	41 149	5 361	94 284	48 294	18 647	214 312	25	122 296

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 01/01/2024	37 544
აკუმულირებული ცვეთა	-19488
ბალანსი 01/01/2024	18 056
დანამატები	
ცვეთა პერიოდისათვის	-3677
ბალანსი 31/12/2024	14 379
ბალანსი 01/01/2024	18 056
ბალანსი 31/12/2024	14 379

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პროცესში 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 ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	31.12.2023	31.12.2024
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	158 325	422 572
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	159 852	270 701
საგადასახადო ვალდებულება	148 483	168 407
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	466 660	861 680

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 გადაწაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულადაა 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 ორგანიზებისათვის გადახდის ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-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,

	31.12.2023	31.12.2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8 490 715	10 345 700
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3 051	0
სხვა	466	15 007
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	-2 666 967	-2 910 955
სულ წმინდა შემოსავალი	5 827 265	7 449 752

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, მონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	31.12.2023	31.12.2024
დეზინფექციის ხარჯი	6 021	7 818
საწვავის ხარჯი	12 827	17 235
კომუნალური ხარჯი	223 998	250 351
კომუნიკაციის მომსახურების ხარჯები	14 840	18 443
საბანკო ხარჯი	25 524	34 536
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	1 792 592	2 364 315
რემონტის ხარჯი	159 507	53 936
სამეურნეო ხარჯი	86 914	115 811
მივლინების ხარჯები	2 117	0
პროგრამული უზრუნველყოფა	41 840	66 780
დაზღვევის ხარჯი	6 166	7 928
ოზიექტის დაცვის ხარჯი	3 006	13 805
საკონსულტაციო ხარჯი	21 004	23 439
სპვე ტანსაცმლის ხარჯი	9 897	6 539
რეკლამის მომსახურების ხარჯი	33 327	25 179
სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	1 275	1 381
დასაქმებაზე გაცხადების გაქთავსება	830	721
საკანცელარიო ხარჯი	14885	18482
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	225349	418594
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	2 681 919	3 445 292

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2023	31.12.2024
აქტივები		

გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	402 828	585 995
არამატერიალური აქტივები	18 056	14 379
სულ გრძელვადიან აქტივები	420 884	600 374
მიმდინარე აქტივები		

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	109 259	210 448
სავაჭრო მოთხოვნები	185 122	199 094
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები ?	218 196	51 702
ფული და ფულის ექვივალენტები	60 231	42 502
სულ მიმდინარე აქტივები	572 809	572 809

სულ აქტივები	993 693	1 173 183
კაპიტალი		
საემისიო შემოსავალი		
გაუნაწილებელი მოგება	-3 254 502	-3 378 558
სულ კაპიტალი	-3 254 502	-3 378 558

ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	3 781 536	3 621 000

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3 781 536	3 621 000
---------------------------------------	------------------	------------------

მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	158 325	422 572
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	159 852	270 701
საგადასახადო ვალდებულებები	148 483	168 407
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	466 660	861 680

სულ ვალდებულებები	4 248 195	4 482 680
--------------------------	------------------	------------------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	993 693	1 104 122
--------------------------------------	----------------	------------------

დანართი N 2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2023	2024
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8 494 232	10 360 707
თვითღირებულება	-2 666 967	-2 910 955

მთლიანი მოგება	5 827 265	7 449 752
-----------------------	------------------	------------------

ადმინისტრაციული ხარჯი	-2 681 919	-3 445 292
ხელფასის ხარჯი	-2 343 205	-2 930 795
საპროცენტო ხარჯი	-252 049	-283 160
ცვეთის ხარჯი	-168 408	-152 823
იჯარის ხარჯი	-275 029	-358 188
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5 720 610	-7 170 258
საოპერაციო მოგება	106 655	279 494

მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	13 139	-142 965
სხვა ქიზიდა აოაააოუოაციო იეოოსავალი/ზარალი	-155 783	-260 585
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	-142 644	-403 550

წმინდა მოგება	-35 988	-124 056
----------------------	----------------	-----------------

სს სუმი მანია

დირექტორი: ნატო კამინსკაია

