

შპს სუში რუმ

ს/ნ 404929422

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ძირითადი საქმიანობა	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	8
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	10
8. შემოსავალი.....	10
9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
11. სხვა შემოსულობა/ზარალი	10
12. კაპიტალი	11
13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შპს სუში რუმ

2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით(ქართულ ლარში)

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	455419	48881	152571
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14122	17910	7530
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	214754	10504	9901
მარაგები	129448	204915	141828
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	129448	204915	141828
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	261225	94721	108244
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1074968	376931	420074
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	19717	0
სავაჭრო ვალდებულებები	35179	8234	7944
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	46967	53963	62311
საგადასახადო ვალდებულებები	41537	41513	51276
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1001174	258640	345497
სხვა ვალდებულებები	0	5346	28666
სულ ვალდებულებები	1124857	387413	495694
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-49889	-10482	-75620
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-49889	-10482	-75620
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1074968	376931	420074

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ

დირექტორი: ი. ზარნაძე

22 სექტემბერი 2025წ.



სრული შემოსავლის ანგარიშგება შპს სუმი რუმ

2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2320579	2733568
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2320579	2733130
სხვა	0	438
გაყიდვების თვითღირებულება	-805788	-1191803
საერთო მოგება	1514791	1541765
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	2
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-722928	-822397
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-20017	-20229
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-33192	-12098
იჯარის ხარჯი	-290100	-269938
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-260962	-109493
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1327199	-1234153
საოპერაციო მოგება	187592	307612
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-5458	52419
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	1369	-5686
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	183503	354345
მოგების გადასახადის ხარჯი	-33436	-45307
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	150067	309038
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	150067	309038
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-10482	-75620
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-189474	-243900
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-49889	-10482

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ

დირექტორი: ი.ზარნაძე

22 სექტემბერი 2025წ.



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები შპს სუში რუმ

2024 წლის დასრულებული წლისათვის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „სუში რუმ“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაფუძნდა 2012 წლის 9 თებერვალს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	<u>2023 წელი</u>	<u>2024 წელი</u>
ნინო ბერძენიშვილი	50%	50%
გიორგი დანიელიძე	50%	50%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

(ზოგადი ინფორმაცია)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ანგარიშგება მოიცავს 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2022, 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1-ელი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2024 წლის 31 დეკემბერსა და შემდეგ დასრულებულ პერიოდებისთვის, 2023 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების საფუძველზე. კომპანიის საქმიანობის შედეგი მომგებიანია და კაპიტალის ზრდას ახორციელებს გაუნაწილებელი მოგების საფუძველზე. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ-ს) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს, ანაზღაურებადი შეძენის გადასახადებსა

და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისთვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გეგმიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნაჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

შენობა-ნაგებობები	25-35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო-სატრანსპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-15 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივების ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება- ზარალის ანგარიშში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითადი ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები. კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვების აღრიცხვას, კერძოდ 2 წლამდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100%-ით დარიცხვას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ ზარალში.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>
ნაღდი ფული სალაროში	4818	1625
ფული საბანკო ანგარიშზე	44063	453 794
სულ	48881	455 419

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	17910	14122
სულ	17910	14122

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს, საქონლის რეალიზაციიდან მისაღებ თანხებს.

5. სასაქონლო- მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	204809	129448

მარაგების რაოდენობა მუდმივად ივსება რეალიზებული/გახარჯული საქონლის პროპორციულად.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	8227	35179
მიღებული ავანსები	0	0

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	8227	35179
-----------------------------	------	-------

7 საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2023 წ.</u>	<u>31 დეკემბერი 2024 წელი</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	41513	41537

ფინანსურ ბალანსში საბიუჯეტო გადასახადებში ვალდებულება გამოწვეულია 2024 წლის დარიცხული და 2025 წელს გადასახდელი გადასახადებით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის უდიდესი ნაწილი შედგება სარესტორნო მომსახურებით მიღებული შემოსავალი

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება პროდუქციის თვითღირებულებას დამატებული ტრანსპორტირების და სხვა ზედნადები ხარჯი .

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურსა და კომუნიკაციის ხარჯებს, ტრანსპორტის ექსპლუატაციის ხარჯებს, სამეურნეო მარაგების ხარჯებს, მივლინების ხარჯებს და ა.შ.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2024 წელს კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გასმოსაშვებად და ხელმოწერილია დირექტორის მიერ

დირექტორი: ი. ზარნაძე

22 სექტემბერი 2025წ.

