

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	0	715,517	733,215
არამატერიალური აქტივები	0	535	801
სულ გრძელვადიანი აქტივები	0	716,052	734,016

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	0	38,306	20,895
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,169,811	47,676	40,203
გაცემული სესხები	124,784	0	0
საგადასახადო აქტივები	976	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	34,218	121,571	142,069
სხვა აქტივები	142,956	149,953	631,273
ფული და ფულის ექვივალენტები	34,360	576,497	605,629
სულ მიმდინარე აქტივები	1,507,105	934,004	1,440,070
სულ აქტივები	1,507,105	1,650,056	2,174,086

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	1,369,764	1,451,276	2,027,256
სულ კაპიტალი	1,369,764	1,451,276	2,027,256

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
---------------------------------------	----------	----------	----------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	50,218	81,632	47,530
მიღებული ავანსები	506	0	78,386
საგადასახადო ვალდებულებები	0	29,116	11,736
სხვა ვალდებულებები	86,617	88,032	9,178
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	137,341	198,780	146,831
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,507,105	1,650,056	2,174,086

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს "ატმ - ანზანის კოშკის მენეჯმენტი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1949403	2539057
საოპერაციო ხარჯები	-219693	-289230
საერთო მოგება	1729710	2249827
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-740909	-1589720
საოპერაციო მოგება	988800	660107
ფინანსური შემოსავალი	7787	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-403	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-761181	6773
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	235003	666881
მოგების გადასახადი	-47477	-186729
წლის მოგება	187526	480152
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	187526	480152

- -

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2024 წ. 31 დეკემბერი 2023 წ. 31 დეკემბერი 2022 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	0	715,517	733,215
არამატერიალური აქტივები	0	535	801
სულ გრძელვადიანი აქტივები	0	716,052	734,016

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	0	38,306	20,895
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,169,811	47,676	40,203
გაცემული სესხები	124,784	0	0
საგადასახადო აქტივები	976	0	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	34,218	121,571	142,069
სხვა აქტივები	142,956	149,953	631,273
ფული და ფულის ექვივალენტები	34,360	576,497	605,629
სულ მიმდინარე აქტივები	1,507,105	934,004	1,440,070
სულ აქტივები	1,507,105	1,650,056	2,174,086

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	1,369,764	1,451,276	2,027,256
სულ კაპიტალი	1,369,764	1,451,276	2,027,256

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
---------------------------------------	----------	----------	----------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	50,218	81,632	47,530
მიღებული ავანსები	506	0	78,386
საგადასახადო ვალდებულებები	0	29,116	11,736
სხვა ვალდებულებები	86,617	88,032	9,178
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	137,341	198,780	146,831
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,507,105	1,650,056	2,174,086

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს "ატმ - ანზანის კოშკის მენეჯმენტი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი "01 იანვარი 2024 - 31 დეკემბერი 2024"

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1949403	2539057
საოპერაციო ხარჯები	-219693	-289230
საერთო მოგება	1729710	2249827
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-740909	-1589720
საოპერაციო მოგება	988800	660107
ფინანსური შემოსავალი	7787	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-403	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-761181	6773
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	235003	666881
მოგების გადასახადი	-47477	-186729
წლის მოგება	187526	480152
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	187526	480152

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“

(ს/ნ 405104747)

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

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2015 წელს.

იურიდიული მისამართია: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

საქმიანობის ადგილი: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

კომპანიის მფლობელები არიან: ნაჯიმ ზერკოუნი - 34%-იანი წილით, მარკ ქუინლენ - 33% წილით, ზურაბ ნასყიდაშვილი - 33% წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155)

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარესტორნო და საკვებით მობილური მომსახურება.

მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“). 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში

წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2,8068 ლარი , 1 ევრო - 2,9306 ლარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა-საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი (GEL), კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაფასდება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

ამონაგები

ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე. გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი (მომსახურება) მიწოდებულია მომხმარებლისთვის, გადაცემულია საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, შესრულებულია მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი სამუშაო.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მეორადი მსუბუქი ავტომობილები	15 წელი
მეორადი სხვა სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი
ავეჯი ოფისისათვის	15 წელი
სამეურნეო ელექტრონული მოწყობილობები	8 წელი

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას კომპანია ითვალისწინებს ისეთ ფაქტორებს როგორიცაა:

- კომპანიის მიერ აქტივის გამოყენების რეჟიმი;

- ▶ სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა;
- ▶ ტექნიკური და ფიზიკური მოძველება;
- ▶ აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შემენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს. კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით, რომელიც 10 წელს შეადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული

სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარაა, როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სესხები

სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუკი წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური მოგების შემცირება, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. ხარჯები დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯები აღარ იწვევს მომავალ ეკონომიკურ მოგებას, ან თუ მომავალი ეკონომიკური მოგება არ აკმაყოფილებს ან აღარ აკმაყოფილებს აქტივის ბალანსში აღიარების მოთხოვნებს. კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

- 2024 წლის ივლისის თვიდან კომპანიას შეუჩერდა იჯარის ხელშეკრულება, რომლის საფუძველზეც ფლობდა ობიექტს. ფართის დაცლასთან ერთად მოუწია მასში არსებული ძირითადი საშუალებების დატოვება (რეალიზაცია). ამჟამად მიმდინარეობს ახალი ლოკაციის მოძიება.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული საღაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	23071.67	296699.24
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	10280.04	278770.17
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	1008.03	1027.68
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	34360	576497

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მანქანა–დანადგარები	0	206997
ოფისის აღჭურვილობა	0	154424
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0	114487
სატრანსპორტო საშუალებები	0	7628
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0	231980
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	535
სულ:	0	716052

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	397371.02	733081.65
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	7122.70	13676.82
საიჯარო ქირა	28735.73	46564.81
კომუნიკაციის ხარჯები	22475.00	37566.89
კომუნალური ხარჯები	70674.39	154455.16
ცვეთა და ამორტიზაცია	0.00	251477.84
რეკლამის ხარჯები	3898.31	3662.72
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	0.00	6276.75
დაზღვევა	12807.64	18372.12
რემონტი	19533.06	13011.26
სხვა საგადასახადო ხარჯი	3569.50	18067.75
საბანკო მომსახურება	10861.19	22322.46
სხვა საერთო ხარჯი	163860.56	271183.63
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	740909	1589720

4. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	2,027,256	2,027,256
წლის მოგება/ზარალი	-	666,881	666,881
გაცემული დივიდენდი	-	(1,056,132)	(1,056,132)
მოგების გადასახადი	-	(186,729)	(186,729)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	1,451,276	1,451,276
წლის მოგება/ზარალი	-	235,003	235,003
გაცემული დივიდენდი	-	(269,037)	(269,037)
მოგების გადასახადი	-	(47,477)	(47,477)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	1,369,764	1,369,764