

შპს „კაფე-ახვლედიანის 6“

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება /საქმიანობის შედეგები-----	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----	6

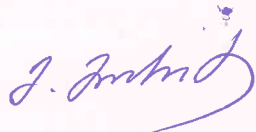
შპს „კაფე-ახლადიანის 6“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12/31/2024 ლარი	12/31/2023 ლარი	12/31/2022 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	173,036	194,563	153,118
სულ გრძელვადიანი აქტივები		173,036	194,563	153,118
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	-	18,536	20,893
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		52,759	30,021	17,554
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	28,092	53,918	70,852
სულ მოკლევადიანი აქტივები		80,851	102,475	109,299
სულ აქტივები		253,887	297,038	262,417
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		253,091	326,790	295,202
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		253,091	326,790	295,202
საგადასახადო ვალდებულებები		19,198	22,157	30,867
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	53,913	77,611	97,631
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		73,111	99,768	128,498
სულ ვალდებულებები		326,202	426,558	423,700
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	49,171	48,671
გაუნაწილებელი მოგება		(72,315)	(178,691)	(209,954)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(72,315)	(129,520)	(161,283)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		253,887	297,038	262,417

შპს კაფე ახლადიანის 6

დირექტორი: მონიკა მოსიძე



შპს „კაფე-ახვლედიანის 6“
მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023 ლარი	2022 ლარი
ამონაგები	7	1,719,359	2,064,372
ამონაგების თვითღირებულება		(639,840)	(710,961)
საერთო მოგება		1,079,519	1,353,411
ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(972,194)	(896,504)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	9	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		107,325	456,907
მოგების გადასახადი		(949)	(64,048)
წმინდა მოგება/ზარალი		106,376	392,859

შპს კაფე ახვლედიანის 6

დირექტორი: მონიკა მოსიძე



შპს „კაფე-ახვლედიანის 6“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024-31.12.2024 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2023	-	(160,783)	(160,783)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(361,596)	(361,596)
პერიოდის მოგება	-	392,859	392,859
ნაშთი - 31.12.2023	-	(129,520)	(129,520)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	(49,171)	(49,171)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	106,376	106,376
სხვა ცვლილებები	-	-	-
ნაშთი - 31.12.2024	-	(72,315)	(72,315)

შპს კაფე ახვლედიანის 6

დირექტორი: მონიკა მოსიძე



შპს „კაფე-ახვლედიანის 6“

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კაფე-ახვლედიანის 6“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2017 წლის 26 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405186819. კომპანიის ძირითად საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურების გაწევა. შპს „კაფე-ახვლედიანის 6“ ოპერირებს ქალაქ თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მ. თამარაშვილის ქ., № 5, ბ. 57

კომპანიის მფლობელები არიან:

- მონიკა მოსიმე, 01008019806- 50 %
- ქეთევან სალაყაია, 01017005266- 25 %
- მარიანა ჭყონია 01008001510 -25%
- ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა დირექტორი - მონიკა მოსიმე, 01008019806

2024 წლის 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომელების რაოდენობა იყო 27, ხოლო 31 დეკემბრისთვის 28.

2. კომპანიის ძირითადი 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).

2.1. წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

2.2. ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6894	2,9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8068	2,9306

3. ძირითადი საშუალებები

3.1. თავდაპირველი აღიარება, შეფასება და ცვეთა

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	წლიური პროცენტის განაკვეთი
ნაგებობები	20 პროცენტი
მანქანა დანადგარები	20 პროცენტი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	20 პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა	20 პროცენტი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15 პროცენტი

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.

3.2. შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და 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.

4.1. სავაჭრო ვალდებულებები

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

5. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

6. ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

7. შემოსავალი

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ, მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში. საქონლის ცალკე გაყიდვა არ ხდება, საქონლის რეალიზაცია სარესტორნე მომსახურების შემადგენელი ნაწილია.

8. სახელფასო განაცემები

ხელფასები და ბონუსები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შპს „კაფე-ხელედიანის 6“ 405186819 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

3. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	საოფისე ინვენტარი	ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ბიოლოგიური აქტივები
პერიოდი 31/12/2021	46613.39	0	27212.66	52161.31	22767.59	0	0
პერიოდი 01/01/2022	46613.39	0	27212.66	52161.31	22767.59	0	0
შემოსვლა	15304.22	430	0	21927.25	194.92	0	0
ცვეთა	-10627.72	-21.5	-5442.53	-12832.12	-4569.76	0	0
პერიოდი 31/12/2022	51289.89	408.5	21770.13	61256.44	18392.75	0	0
პერიოდი 01/01/2023	51289.89	408.5	21770.13	61256.44	18392.75	0	
შემოსვლა	5033.9	650	0	9160.63	3927.11	53231.06	6805.09
ცვეთა	-10695.95	-197.23	-4354.03	-13370.51	-3965.6	-3702.64	-1077.11
პერიოდი 31/12/2023	45627.84	861.27	17416.1	57046.56	18354.26	49528.42	5727.98
პერიოდი 01/01/2024	45627.84	861.27	17416.1	57046.56	18354.26	49528.42	5727.98
შემოსვლა	5083.9	6216.96	0	3303.39	2335.25	0	0
ცვეთა	-9722.15	-938.94	-3483.22	-11803.93	-3943.21	-7429.26	-1145.6
31/12/2024	40989.59	6139.29	13932.88	48546.02	16746.3	42099.16	4582.38

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

მოთხოვნები ადგილობრივი მიწოდებიდან	2024	2023	2022
სულ	0	18536	20893

5. სხვა მიმდინარე აქტივები	2024	2023	2022
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	660	0	17700
მარაგები	27432	53918	53152
სულ	28092	53918	70852

6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები/კრედიტორები	2024	2023	2022
სულ	53713	77611	97631

7 ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	2024	2023
სულ	1719359	2064372

8 ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-522031	-357986
ცვეთა	-38466	-36686
იჯარის ხარჯი	-100543	-107354
საპროცენტო ხარჯი	-38272	-85970
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	-272882	-308508
სულ	-972194	-896504

9.ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2025 წლის 25 სექტემბერს.

შპს კაფე ახვლედიანის 6

დირექტორი: მონიკა მოსიძე

