

შპს "თავადური"
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	1,159,814	1,217,673	1,306,573
არამატერიალური აქტივები	12,584	16,647	20,699
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,172,398	1,234,321	1,327,272

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	74,500	59,951	64,607
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	32,524	63,728	28,782
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3,268	400	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	5,538	51,312	22,328
სულ მიმდინარე აქტივები	115,831	175,392	115,717
სულ აქტივები	1,288,228	1,409,712	1,442,989

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	898,561	810,111	457,682
სულ კაპიტალი	898,561	810,111	457,682

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	247,684	516,324	881,332
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	247,684	516,324	881,332

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	40,427	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	53,060	48,160	61,645
მიღებული ავანსები	31,098	18,645	13,489
საგადასახადო ვალდებულებები	15,713	16,472	28,842
სხვა ვალდებულებები	1,685	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	141,983	83,277	103,975
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,288,228	1,409,712	1,442,989

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია

- - -

შპს "თავადური"

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	1620466	1903147
საოპერაციო ხარჯები	-583314	-508927
საერთო მოგება	1037152	1394220
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-913910	-1033131
საოპერაციო მოგება	123242	361089
ფინანსური ხარჯები	-22369	-22661
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-12421	14050
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	88451	352479
მოგების გადასახადი	0	-50
წლის მოგება	88451	352429
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	88451	352429

-

-

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია

შპს "თავადური"
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	1,159,814	1,217,673	1,306,573
არამატერიალური აქტივები	12,584	16,647	20,699
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,172,398	1,234,321	1,327,272

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	74,500	59,951	64,607
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	32,524	63,728	28,782
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3,268	400	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	5,538	51,312	22,328
სულ მიმდინარე აქტივები	115,831	175,392	115,717
სულ აქტივები	1,288,228	1,409,712	1,442,989

კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება	898,561	810,111	457,682
სულ კაპიტალი	898,561	810,111	457,682

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	247,684	516,324	881,332
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	247,684	516,324	881,332

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	40,427	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	53,060	48,160	61,645
მიღებული ავანსები	31,098	18,645	13,489
საგადასახადო ვალდებულებები	15,713	16,472	28,842
სხვა ვალდებულებები	1,685	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	141,983	83,277	103,975
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,288,228	1,409,712	1,442,989

დირექტორი:



თენგიზ ფიფია

- - -

შპს "თავადური"

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	1620466	1903147
საოპერაციო ხარჯები	-583314	-508927
საერთო მოგება	1037152	1394220
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-913910	-1033131
საოპერაციო მოგება	123242	361089
ფინანსური ხარჯები	-22369	-22661
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-12421	14050
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	88451	352479
მოგების გადასახადი	0	-50
წლის მოგება	88451	352429
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	88451	352429

დირექტორი:



თენგიზ ფიფია

შპს „თავადური“

ს/კ 202243802

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

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „თავადური“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2004 წელს.

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, მაიაკოვსკის ქ., N2/4

საქმიანობის ადგილი: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, მაიაკოვსკის ქ., N2/4

კომპანიის მფლობელები არიან: ვალერიან ცაცუა, (პ/ნ 711873289) 61 %-იანი წილით,

ირაკლი ნანაძე (პ/ნ 01026003590) 24 % იანი წილით და ლია ნანაძე, (პ/ნ 01030006861) 15 % იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : თენგიზ ფიფია (პ/ნ 62007000672)

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები.

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. შეძენილი 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 სარკრედიტო 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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვა.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები		
	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
ფული სალაროში (ეროვნულ ვალუტაში)	568.17	5477.05
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (ეროვნულ ვალუტაში)	4932.27	45580.87
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე (უცხოურ ვალუტაში)	37.95	254.28
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები:	5538	51312

2.ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის წმინდა საბალანსო ღირებულება	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
მიწის ნაკვეთები	196200	196200
შენობები	776454	796930
მანქანა–დანადგარები	29605	27250
ოფისის აღჭურვილობა	74831	86745
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	47239	59006
სატრანსპორტო საშუალებები	1143	1525
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	34341	50018
სხვა არამატერიალური აქტივები	12584	16647
სულ:	1172398	1234321

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2024 წ.	31 დეკემბერი 2023 წ.
შრომის ანაზღაურება	279130.30	311085.23
სოციალური დანარიცხები (საპენსიო ფონდი)	5038.80	5599.61
საიჯარო ქირა	2160.00	1980.00
კომუნიკაციის ხარჯები	5209.29	5166.48
კომუნალური ხარჯები	221798.55	226351.93
ცვეთა და ამორტიზაცია	86840.97	99147.92
რეკლამის ხარჯები	37695.86	36745.67
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	73287.31	41125.41
დაზღვევა	12373.03	20564.09
რემონტი	1820.11	8354.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10859.40	10808.08
საბანკო მომსახურება	18964.32	20931.10
სხვა საერთო ხარჯი	158732.29	226102.04
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	913910	1013962

4. კაპიტალში ცვლილებების გაანგარიშება

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022 წ.	-	457,682	457,682
წლის მოგება/ზარალი	-	352,479	352,479
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	(50)	(50)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2023 წ.	-	810,111	810,111
წლის მოგება/ზარალი	-	88,451	88,451
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
31 დეკემბერი 2024 წ.	-	898,561	898,561