

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	127,894	339,245
არამატერიალური აქტივები	4	19,074	40,593
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4	8,332	-
		155,300	379,838
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	5	453,363	194,662
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	72,052	67,481
გადახდილი ავანსები	6	8,768	2,670
მარაგები	7	240,771	221,092
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
		774,954	485,905
მთლიანი აქტივები		930,254	865,743

დირექტორის ნატო ხურციძის მინდობილი პირი
გენერალური მენეჯერი:

ეკატერინე ჯანაშია



შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

მთლიანი კაპიტალი	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
საწესდებო კაპიტალი		244,000	244,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		574,791	327,559
		818,791	571,559

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	8	2,267	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	105,351	70,548
საგადასახადო ვალდებულებები	9	1,260	3,681
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	8	2,585	43
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
სხვა ვალდებულებები		-	219,912
		111,463	294,184
მთლიანი ვალდებულებები		111,463	294,184
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		930,254	865,743

დირექტორის ნატო ხურციძის მინდობილი პირი
გენერალური მენეჯერი:

ეკატერინე ჯანაშია



შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

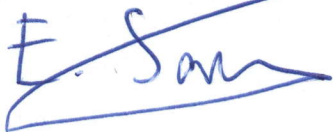
2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
ამონაგები	10	2,474,348	2,279,914
გაწეული მომსახურების და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	10	(976,982)	(824,935)
საერთო მოგება		1,497,366	1,454,979
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(583,209)	(517,141)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	4	(219,613)	(186,570)
იჯარის ხარჯი	11	(25,929)	(35,102)
სხვა ხარჯები	11	(426,572)	(483,977)
საოპერაციო მოგება		242,043	232,189
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	5189	108,465
მოგება დაბეგვრამდე		247,232	340,654
მოგების გადასახადი			
განგრძობითი ოპერაციებიდან მიღებული მოგება მოცემული წლისთვის		247,232	340,654
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან მიღებული ზარალი მოცემული წლისთვის			

დირექტორის ნატო ხურციძის მინდობილი პირი

გენერალური მენეჯერი:

ეკატერინე ჯანაშია



შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023
წმინდა მოგება			
სხვა სრული შემოსავალი:		247,232	340,654
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		247,232	340,654

დირექტორის ნატო ხურციძის მინდობილი პირი

გენერალური მენეჯერი:

ეკატერინე ჯანაშია

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

1 ზოგადი ინფორმაცია

(a) საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(b) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შპს „მარჯანიშვილი 7“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2020 წლის 17 აგვისტოს თბილისში, საქართველო, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 402168998. კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, მარჯანიშვილი ქ., N7. დაარსების დღიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია TBC Bank Group PLC, 10029943 /დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო. დამფუძნებელმა კომპანია დაარსა ახალ საბანკო სივრცის ერთ-ერთ საკვანძო სივრცეში „კონცეპტ კაფე“ ოპერირებისათვის. შემდგომ სს თიბისი ბანკმა კომპანიასთან გააფორმა სივრცის მართვის ხელშეკრულება და პარალელურად მოხდა განაზღვრული სივრცეების იჯარით გადაცემა.

2 მომზადების საფუძვლები

(a) შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის სრულ შესაბამისობაში.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას ლარი წარმოადგენს, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. ფინანსურ ანგარიშგებაში ნებისმიერი ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე. 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.

4. შეფასებებისა და მსჯელობების გამოყენება

მის ფასს-თან შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს მსჯელობებს, შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე და წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

სააღრიცხვო შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივად ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგად გამოწვეული ცვლილებები, აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გადახედვა და ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ინფორმაცია სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებული კრიტიკული მსჯელობების შესახებ, რომელთაც აქვთ ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე, აღწერილია შემდეგ შენიშვნებში:

5. 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.

6. შემოსავალი

ა) 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.

კომპანიას აქვს რამდენიმე მართულებიდან შემოსავალი. კერძოდ:

- შემოსავალი სივრცის მართვის მომსახურებიდან;
- შემოსავალი კაფეში გაწეული მომსახურებიდან;
- შემოსავალი ივენთების ორგანიზებიდან;
- შემოსავალი სამუშაო სივრცის გაქირავებიდან;
- შემოსავალი საკოლეციო მაღაზიიდან.

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

7. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში, წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

- მანქანა-დანადგარები - 5 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;
- ჭურჭელი - 1 წელი;
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 2 წელი;
- სივრცის კეთილმოწყობა - 5 წელი;
- ფინანსური აქტივი - 5 წელი;

არამატერიალური აქტივები, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

- არამატერიალური აქტივი - 5 წელი.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. იჯარის ვადის დასაწყისისათვის აქტივის გამოყენებაზე უფლებები და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის

ანგარიშებაში, როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

ვალდებულება მეიჯარის წინაშე ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და დაუფარავი ვალდებულების შემცირებაზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ფინანსური ხარჯი ასახულია სრულ შემოსავალში. ფინანსური იჯარით აღებული აქტივები შესულია ძირითად საშუალებებში და მათ ცვეთა და გაუფასურება ერიცხებათ იგივე გზით, როგორც სხვა ფლობილ აქტივებს. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აისახება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, დეკრეტული შვებულებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	72,052	67,481
სხვა მოკლე ვადიანი მოთხოვნები	8,768	2,670
სულ	80,820	70,151

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024	2023
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	453,363	194,662
სულ	453,363	194,662

შენიშვნა 7

მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	148,526	97,240
გასაყიდად განკუთვნილი მარაგი	39,507	112,627
სხვა სასწონლომატერიალური მარაგები	52,738	11,225
სულ	240,771	221,092

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	105,351	79,989
ჩვეულებრივი საიჯარო ვალდებულება	2,267	-
თანამშრომლებზე გადასახდელი ხელფასები და პრემიები	2,585	43
სულ	110,203	80,032

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
საშემოსავლო გადასახადები	507	8
დღგ	621	3,673
სულ	1,128	3,681

შენიშვნა 10

ამონაგები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვიდან	1,248,308	1,053,874
მომსახურების გაწევიდან	1,226,040	1,226,040
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(976,982)	(824,935)
სულ	1,497,366	1,454,979

შენიშვნა 11

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(583,209)	(517,141)
იჯარის ხარჯი	(25,929)	(35,102)
სხვა ხარჯები	(426,572)	(483,977)
სულ	(1,035,710)	(1,036,220)

შპს მარჯანიშვილი 7 ს/კ 402168998

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერი (ლარი)

შენიშვნა 12

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5,189	108,465
სულ	5,189	108,465

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარე ბი	ოფისის აღჭურვილ ობა	ჭურჭელი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სივრცის კეთილმოწყ ობა	ფინანსუ რი აქტივი	არამატერ იალური აქტივი	სულ
თვითღირებულება	74,450	47,961	10,250	39,408	3,958	626,389	110,688	913,104
დაგროვილი ცვეთა საბალანსო	(23,985)	(14,802)	(7,822)	(7,567)	(3,958)	(405,033)	(70,095)	(533,262)
ღირებულება 31 დეკემბერი 2023	50,465	33,159	2,428	31,841	-	221,356	40,593	379,842
შემოსვლა	34,811	11,067	25,587	5,622	11,375	-	3,718	92,180
გასვლა	-	-	-	-	-	(626,389)	-	(626,389)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთა საბალანსო	(30,597)	(19,787)	(9,271)	(7,431)	(3,043)	405,033	(25,237)	309,667
ღირებულება 31 დეკემბერი 2024	54,679	24,439	18,744	30,032	8,332	-	19,074	155,300

შენიშვნა 13

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის დირექტორის მინდობილი პირის გენერალური მენეჯერის ეკატერინე ჯანაშიას მიერ 2025 წლის 30 სექტემბერს.

წინა პერიოდის შეცდომების კორექტირება

წინა პერიოდში მოხდა მონაცემების კორექტირება

დირექტორის ნატო ხურციძის მინდობილი პირი
გენერალური მენეჯერი:

ეკატერინე ჯანაშია

