

შპს „ეპიზოდი თბილისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება-ზარალის და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ზოგადი ინფორმაცია.....	6
მომზადების საფუძველი.....	6
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	7
ძირითადი საშუალებები.....	7
შენიშვნები	8

შპს ეპიზოდი თბილისი

დირექტორი

ნიკოლოზ ჩერქეზიშვილი



შპს "ეპიზოდი თბილისი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი სახსრები და მათი			
ექვივალენტები	1	240,374	641,971
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		347,975	282,915
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		239,091	-
მარაგები		252,089	585,477
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		35,441	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		434,430	434,429
ძირითადი საშუალებები	2	275,594	235,708
სულ აქტივები		1,824,994	2,180,500
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		236,702	290,793
საგადასახადო ვალდებულებები		-	13,620
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		-	749,774
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		236,702	1,054,187
საკუთარი კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება/			
(დაგროვილი ზარალი)		1,588,292	1,126,313
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,588,292	1,126,313
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,824,994	2,180,500

შპს „ეპიზოდი თბილისი“

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები:		
ნეტო ამონაგები	4,936,525	4,332,236
საქონლის გაყიდვიდან	725,696	343,930
მომსახურების გაწევიდან	4,149,470	3,943,679
სხვა	61,358	44,627
გაყიდვების თვითღირებულება	(459,154)	(322,141)
საერთო მოგება	4,477,371	4,010,095
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,574,155)	(1,613,240)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(164,792)	(83,993)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3 (1,807,721)	(1,447,752)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,546,668)	(3,144,985)
საოპერაციო მოგება	930,703	865,110
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/		
(ხარჯი)	(428,772)	(77,884)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის		
ხარჯამდე	501,930	787,226
მთლიანი სრული მოგება	501,930	787,226
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1,126,313	339,087
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	1,588,292	1,126,313

EPISODE
შპს „ეპიზოდი თბილისი“
181063

შპს „ეპიზოდი თბილისი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდები კაპიტალი	დაგროვილი რეზერვი	სულ საკუთარი კაპიტალი
31 დეკემბერი 2021		(17,571)	(17,571)
მიმდინარე პერიოდის			
სრული მოგება		356,658	356,658
31 დეკემბერი 2022		339,087	339,087
მიმდინარე პერიოდის			
სრული მოგება		787,226	787,226
31 დეკემბერი 2023		1,126,313	1,126,313
მიმდინარე პერიოდის			
სრული მოგება		501,930,08	843,700.07
მოგების განაწილება		(39,951.00)	(39,951.00)
31 დეკემბერი 2024		1,588,292	1,588,292

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ეპიზოდი თბილისი “ (შემდგომში კომპანია)

(შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2021 წელს. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 405481063. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სასტუმრო მომსახურება. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: ქ. თბილისი, პეკინის გამზირი 41.

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის ამ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნისდაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები.

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

• შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რეზერვების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდება მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	9,545	19,122
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	206,785	306,013
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	24,044	316,837
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	240,374	641,972

შენიშვნა 2

ძირითადი საშუალებები	31.12.2024	31.12.2023
მანქანა დანადგარები	44,828.54	44,248
ოფის აღჭურვილობა	132,613.07	114,749
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	98,152.39	76,712
სულ ძირითადი საშუალებები	275,594	235,709

შენიშვნა 3

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	31.12.2024	31.12.2023
კომუნალური ხარჯები	413,722	421,151
მარკეტინგის ხარჯი	68,145	41,328
დაზღვევა	52,436	48,123
საბანკო მომსახურება	60,270	50,298
საოპერაციო მომსახურება	299,811	123,932
გაყიდვების მომსახურება	544,436	371,519
პროგრამული უზრუნველყოფა	186,988	141,864
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	181,914	249,537
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,807,721	1,447,752