

შპს ბარმაგლოტ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10
5. მარაგები.....	10
6. გაცემული ავანსები	11
7. ძირითადი საშუალებები	11
8. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13
10. სესხები.....	13
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	13
12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
14. ხელფასები და სხვა სარგებელი	14
15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

შპს ბარმაგლოტ თბილისი

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	63,025	89,750	36,632
სავაჭრო მოთხოვნები		89,333	28,907	46,128
მარაგები	5	68,468	131,611	145,320
გაცემული ავანსები	6	206,341	206,339	211,863
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	1,072	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		427,167	457,679	439,943
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	414,565	573,797	714,376
სულ გრძელვადიანი აქტივები		414,565	573,797	714,376
სულ აქტივები		841,732	1,031,476	1,154,319
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	264,234	226,658	106,211
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	293,886	312,448	335,400
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		558,120	539,106	441,611
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	10	827,137	829,203	833,088
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		827,137	829,203	833,088
სულ ვალდებულებები		1,385,257	1,368,309	1,274,699
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		5,000	5,000	-
გაუნაწილებელი მოგება		(548,525)	(341,833)	(120,380)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(543,525)	(336,833)	(120,380)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		841,732	1,031,476	1,154,319

დირექტორი



სამველ აივაზიანი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	63,025	89,750	36,632
სავაჭრო მოთხოვნები		89,333	28,907	46,128
მარაგები	5	68,468	131,611	145,320
გაცემული ავანსები	6	206,341	206,339	211,863
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	1,072	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		427,167	457,679	439,943
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	414,565	573,797	714,376
სულ გრძელვადიანი აქტივები		414,565	573,797	714,376
სულ აქტივები		841,732	1,031,476	1,154,319
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	264,234	226,658	106,211
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	293,886	312,448	335,400
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		558,120	539,106	441,611
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	10	827,137	829,203	833,088
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		827,137	829,203	833,088
სულ ვალდებულებები		1,385,257	1,368,309	1,274,699
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		5,000	5,000	-
გაუნაწილებელი მოგება		(548,525)	(341,833)	(120,380)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(543,525)	(336,833)	(120,380)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		841,732	1,031,476	1,154,319

დირექტორი -----

სამველ აივაზიანი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი	11	2,150,538	3,492,754
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12	(679,525)	(1,094,062)
საერთო მოგება		1,471,013	2,398,692
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(745,834)	(868,923)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	14	(670,044)	(1,539,618)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7	(166,658)	(172,274)
სხვა შემოსავლები		8,008	123,531
სხვა ხარჯები		(62,781)	(121,710)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		(166,296)	(180,302)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(40,396)	(19,046)
მოგება დაბეგვრამდე		(206,692)	(199,348)
მოგების გადასახადი		-	(22,105)
წმინდა მოგება		(206,692)	(221,453)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2024	2023	2022
ნაშთი 1 იანვარი	(336,833)	(120,380)	(1,199,835)
წმინდა მოგება	(206,692)	(221,453)	1,079,455
კაპიტალის ზრდა		5,000	-
ნაშთი 31 დეკემბერი	(543,525)	(336,833)	(120,380)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ბარმაგლოტ თბილისი“ დაფუძნდა 2019 წელს. საქართველო, ქალაქი თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ქუჩა ბესიკი N 4, სართული 2 . კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 404585613

15%-იანი კომპანიის მფლობელი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Barmaglot Tbilisi LLP, (საიდენტიფიკაციო : 190640017697) /ყაზახეთი

85%-იანი კომპანიის მფლობელი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ბარმაგლოტ 24 (ს/ნ 437080169)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო დაწესებულებას. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: დირექტორი - სამველ აივაზიანი, 35001114145

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა

საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო

მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
მანქანა-დანადგარები	12
ოფისის აღჭურვილობა	5
უნიფორმა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიაწიოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.4 მარაგები.

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ

დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი. კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

3.5 სესხები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.6 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული

მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს როგორც საბანკო ანგარიშებზე, ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის, გააჩნია ფული სალაროშიც. 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

ფულადი სახსრები	31-12-24	31-12-23
სალარო	11,652	37,226
ფული საბანკო ანგარიშებზე	51,373	52,524
სულ	63.025	89,750

5. მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მარაგები	31-12-24	31-12-23
ნედლეული (სამზარეულო)	15,747	32,903
ნედლეული (ბარი)	52,721	98,708
სულ	68,468	131,611

6. გაცემული ავანსები

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

გაცემული ავანსები	31-12-24	31-12-23
იჯარის ავანსი	203,806	203,806
სხვა	2,535	2,533
სულ	206,341	206,339

7. ძირითადი საშუალებები

2024 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	61,560	-	61,560
მანქანა-დანადგარები	22,853.00	-	22,853.00
ოფისის აღჭურვილობა	233,315	4,113	237,428
უნიფორმა	7,209	-	7,209
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	663,635	3,313	666,948
სულ	988,572	7,426	995,998

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	17,865	6,156	24,021
მანქანა-დანადგარები	6,886	2,738	9,624
ოფისის აღჭურვილობა	98,758	39,694	138,452
უნიფორმა	3,597	1,442	5,039
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	287,669	116,628	404,297
სულ	414,775	166,658	581,433

2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	61,560	-	61,560
მანქანა-დანადგარები	22,853	-	22,853.00
ოფისის აღჭურვილობა	231,798	1,517	233,315
უნიფორმა	7,209	-	7,209
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	633,457	30,178	663,635
სულ	956,877	31,695	988,572

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	11,709	6,156	17,865
მანქანა-დანადგარები	4,148	2,738	6,886
ოფისის აღჭურვილობა	59,246	39,512	98,758
უნიფორმა	2,155	1,442	3,597
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	165,243	122,426	287,669
სულ	242,501	172,274	414,775

8. სავაჭრო ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
სამზარეულო	31,708	21,268
ბარი	87,857	65,016
ადმინისტრაციული	144,669	140,374
სულ	264,234	226,658

9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მოკლევადიანი ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
გადასახდელი ხელფასი	155,715	161,178
საგადასახადო ვალდებულებები	138,171	151,270
სულ	293,886	312,448

10. სესხები

სესხები სრულად შედგება დედა კომპანიისგან ნასესხები სახსრებისგან. კომპანიას არ გააჩნია სესხები ბანკებისგან.

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

რეალიზაცია	2024	2023
ბარი	1,669,266	2,794,203
სამზარეულო	481,272	698,551
სულ	2,150,538	3,492,754

12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

თვითღირებულება	2024	2023
ბარი	515,078	886,190
სამზარეულო	164,447	207,872
სულ	679,525	1,094,062

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
იჯარის ხარჯი	377,052	432,824
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯები	18,313	30,624
საბანკო ხარჯი	44,646	67,283
ჰიგიენის ხარჯი	25,474	38,185
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	49,568	51,476
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	9,537	61,627
საგადასახადო ხარჯი	905	14,581
სხვა	220,339	172,323
სულ	745,834	868,923

14. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2024	2023
მენეჯმენტის ხელფასი	170,887	177,535
სხვა სახელფასო ხარჯი	499,157	1,362,083
სულ	670,044	1,539,618

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

16.1 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2024 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 170,887 ლარი, ხოლო 2023 წელს 177,535 ლარი.

16.2 სესხები

კომპანიის ბალანსზე არსებული სესხები სრულად შედგება დედა კომპანიისგან ნასესხები სახსრებისგან.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2025 წელს შეიცვალა დირექტორი, ასევე განხორციელდა ცვლილება პარტნიორებში, კერძოდ შპს ბარმაგლოტ 24 (ს/ნ 437080169) გახდა 85%-იანი წილის მფლობელი, ხოლო Barmaglot Tbilisi LLP (No: 190640017697 /ყაზახეთი/) 15%-იანი წილის მფლობელი. გარდა ამისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.