

შპს მაქრო ფუდი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძველი.....	6
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	7
4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
5. ფული და ფულის ექვივალენტები	11
6. სავაჭრო მოთხოვნები.....	11
7. მარაგები	11
8. ძირითადი საშუალებები.....	12
9. სავაჭრო ვალდებულებები	13
10. სესხები.....	13
11. საწესდებო კაპიტალი.....	13
12. შემოსავალი რეალიზაციიდან და 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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	13,043	11,928	47,404
სავაჭრო მოთხოვნები	6	31,874	22,475	6,698
მარაგები	7	101,890	171,095	33,809
სხვა მიმდინარე აქტივები		7,467	3,617	8,442
სულ მოკლევადიანი აქტივები		154,274	209,115	96,353
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	202,938	143,719	66,724
სულ გრძელვადიანი აქტივები		202,938	143,719	66,724
მთლიანი აქტივები		357,212	352,834	163,077
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	2,177,686	1,242,812	2,235,762
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		96,906	104,342	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		135,323	32,351	28,837
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,409,915	1,379,505	2,264,599
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	10	3,976,938	3,318,675	1,206,372
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,976,938	3,318,675	1,206,372
მთლიანი ვალდებულებები		6,386,853	4,698,180	3,470,971
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	11	107,175	119,775	119,775
აკუმულირებული ზარალი		(6,136,816)	(4,465,121)	(3,427,669)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(6,029,641)	(4,345,346)	(3,307,894)
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		357,212	352,834	163,077

დირექტორის მინდობილი პირი _____ ერდოლან შაჰინ (პ/ნ 01791013185)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18	31-12-17
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	13,043	11,928	47,404
სავაჭრო მოთხოვნები	6	31,874	22,475	6,698
მარაგები	7	101,890	171,095	33,809
სხვა მიმდინარე აქტივები		7,467	3,617	8,442
სულ მოკლევადიანი აქტივები		154,274	209,115	96,353
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	202,938	143,719	66,724
სულ გრძელვადიანი აქტივები		202,938	143,719	66,724
მთლიანი აქტივები		357,212	352,834	163,077
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	2,177,686	1,242,812	2,235,762
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		96,906	104,342	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		135,323	32,351	28,837
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,409,915	1,379,505	2,264,599
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	10	3,976,938	3,318,675	1,206,372
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,976,938	3,318,675	1,206,372
მთლიანი ვალდებულებები		6,386,853	4,698,180	3,470,971
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	11	107,175	119,775	119,775
აკუმულირებული ზარალი		(6,136,816)	(4,465,121)	(3,427,669)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(6,029,641)	(4,345,346)	(3,307,894)
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		357,212	352,834	163,077

დირექტორის მინდობილი პირი

ერდოლან შაჰინ (პ/ნ 01791013185)



	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
შემოსავალი რეალიზაციიდან	12	2,728,146	2,990,156
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12	(1,123,153)	(922,405)
საერთო მოგება		1,604,993	2,067,751
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1,300,897)	(1,327,421)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	14	(1,475,607)	(1,269,526)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	8	(67,728)	(34,320)
სხვა შემოსავლები		7,546	632
სხვა ხარჯები		(519)	(166)
ზარალი პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		(1,232,212)	(563,050)
საპროცენტო ხარჯი		(301,767)	(231,494)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(137,716)	(242,908)
ზარალი დაბეგვრამდე		(1,671,695)	(1,037,452)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ზარალი		(1,671,695)	(1,037,452)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარი		119,775	(3,427,669)	(3,307,894)
წმინდა ზარალი		-	(1,037,452)	(1,037,452)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი		119,775	(4,465,121)	(4,345,346)
წმინდა ზარალი		-	(1,671,695)	(1,671,695)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	11	(12,600)	-	(12,600)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	11	107,175	(6,136,816)	(6,029,641)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
საოპერაციო საქმიანობა			
ზარალი დაბეგვრამდე		(1,671,695)	(1,037,452)
კორექტირებები:			
საპროცენტო ხარჯი		301,767	231,494
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		137,716	242,908
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		67,728	34,320
ცვლილება სავაჭრო მოთხოვნებში		(9,399)	(15,777)
ცვლილება მარაგებში		69,205	(137,286)
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში		(3,850)	4,825
ცვლილება სავაჭრო ვალდებულებებში		934,874	(992,950)
ცვლილება გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა სარგებელში		(7,436)	104,342
ცვლილება სხვა მიმდინარე ვალდებულებებში		102,972	3,514
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(78,118)	(1,562,062)
საინვესტიციო საქმიანობა			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(126,947)	(111,315)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(126,947)	(111,315)
ფინანსური საქმიანობა			
პროცენტის გადახდა		(151,604)	(131,594)
სესხის აღება		370,384	1,769,495
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		(12,600)	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		206,180	1,637,901
ფული და ფულის ექვივალენტების ზრდა/(შემცირება)		1,115	(35,476)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	5	11,928	47,404
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	5	13,043	11,928

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მაქრო ფუდი დაფუძნდა 2016 წლის 21 აპრილს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, რუსთაველის გამზ., №28 / ალ. ჭავჭავაძის ქ., №2. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 404512498. კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი: ემინ უჩარ (15682411266, U 08449945, 01701133796).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო ბიზნესი. კომპანიას აქვს როგორც ადგილზე მომსახურების, ასევე მიწოდების სერვისი. რესტორანი მდებარეობს თბილისის ცენტრალურ უბანში, რუსთაველის გამზირზე. რესტორნის ბრენდული სახელია „დაინჰოლი“.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს აღმასრულებელი დირექტორი - მურათ ავჯი (21067053150, U 11214185, 01991004483).

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.

COVID-19-ის პერიოდში, ტურისტულმა და სარესტორნო ბიზნესმა განსაკუთრებული დარტყმა მიიღო მომხმარებლების რაოდენობის შემცირების გამო, თუმცა ამ ანგარიშგების თარიღისთვის, რესტორანი გახსნილია და სრული დატვირთვით ფუნქციონირებს, როგორც ადგილზე ისე მიწოდებით. მენეჯმენტმა გააკეთა პროგნოზი და შესაბამისი ანალიზი, რაზე დაყრდნობითაც 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 მოითხოვს 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. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ნებადართული გამონაკლისები.

4. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

4.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 31 დეკემბერი	2.8677	3.2095
2018 წლის 31 დეკემბერი	2.6766	3.0701

4.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეყიდვის 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)
მანქანა-დანადგარები	4-5
ოფისის აღჭურვილობა	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

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.

4.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მისი საქმიანობიდან გამომდინარე, კომპანიას გააჩნია როგორც მზა პროდუქცია, ასევე ნედლეული და ნახევარფაბრიკატები. 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.

4.4 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანი იყო გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარება და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი დარჩა, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

4.5 სესხები

სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება მიღებული თანხით, რომელსაც აკლდება საკომისიო და სესხის აღების ტრანზაქციასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). სესხების შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

4.6 შემოსავალი რეალიზაციიდან

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების 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.

4.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც პერიოდის ხარჯი.

4.8 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.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული სალაროში.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-19	31-12-18
ფული სალაროში	7,298	3,837
ფული საბანკო ანგარიშებზე	5,745	8,091
სულ	13,043	11,928

6. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს კომერციული ბანკებისგან მისაღებ ანგარიშებს, რომელიც წარმოიქმნება მაშინ როცა კომპანია ტერმინალით იღებს გადახდას მომხმარებლებისგან.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-19	31-12-18
მოთხოვნები ბანკებისგან	31,820	22,475
სხვა მოთხოვნები	54	-
სულ	31,874	22,475

7. მარაგები

კომპანიას გააჩნია როგორც მზა პროდუქცია, ასევე ნედლეული და ნახევარფაბრიკატები.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მარაგები	31-12-19	31-12-18
ნედლეული და მასალები	85,527	167,806
მზა პროდუქცია	16,363	3,289
სულ	101,890	171,095

8. ძირითადი საშუალებები

2019 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	27,564	27,043	54,607
ოფისის აღჭურვილობა	12,804	9,423	22,227
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	149,965	90,481	240,446
სულ	190,333	126,947	317,280

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	3,393	7,263	10,656
ოფისის აღჭურვილობა	9,647	9,246	18,893
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	33,574	51,219	84,793
სულ	46,614	67,728	114,342

2018 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	3,587	23,977	27,564
ოფისის აღჭურვილობა	10,705	2,099	12,804
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	64,726	85,239	149,965
სულ	79,018	111,315	190,333

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	1,019	2,374	3,393
ოფისის აღჭურვილობა	3,825	5,822	9,647
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7,450	26,124	33,574
სულ	12,294	34,320	46,614

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-19	31-12-18
იჯარის ვალდებულება	1,842,258	908,980
ვალდებულება მომწოდებლების მიმართ	335,428	333,832
სულ	2,177,686	1,242,812

10. სესხები

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სესხები	31-12-19	31-12-18
სესხები მეკავშირე საწარმოებისგან	2,524,556	1,306,272
სესხები ბანკებისგან	1,452,382	2,012,403
სულ	3,976,938	3,318,675

2019 წელს კომპანიის სესხების საშუალო შეწონილი საპროცენტო განაკვეთი შეადგენდა 12%-ს.

11. საწესდებო კაპიტალი

2019 წელს დამფუძნებელმა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეამცირა 12,600 ლარით.

12. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს სარესტორნო ბიზნესი, მათ შორის ადგილზე მომსახურებისა და მიწოდების სერვისი.

2019 და 2018 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	31-12-19	31-12-18
შემოსავალი ფიზიკური პირებისგან	2,653,711	2,975,382
შემოსავალი კომპანიებისგან	74,435	14,774
სულ შემოსავალი	2,728,146	2,990,156
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1,123,153)	(922,405)
საერთო მოგება	1,604,993	2,067,751

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	31-12-19	31-12-18
იჯარის ხარჯი	721,442	754,194
კომუნალური ხარჯი	122,058	135,635
ჰიგიენისა და სადეზინფექციო ხარჯები	68,735	79,894
მუსიკის ხარჯები	57,424	7,374
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯები	24,973	17,589
ტრანსპორტირების ხარჯები	24,176	10,818
საბანკო ხარჯი	19,055	23,174
საკანცელარიო ხარჯები	15,111	46,580
სხვა ხარჯები	247,923	252,163
სულ	1,300,897	1,327,421

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	31-12-19	31-12-18
სახელფასო ხარჯი	1,360,288	1,158,192
ბონუსი, პენსია და სხვა სარგებელი	115,319	111,334
სულ	1,475,607	1,269,526

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

15.1 სესხები

2019 და 2018 წლების განმავლობაში კომპანიას აღებული ჰქონდა სესხები მეკავშირე საწარმოებისგან, რომელთა ჯამურმა ბალანსმა 2019 წლის ბოლოს შეადგინა 2,524,556 ლარი ხოლო 2018 წლის ბოლოს 1,306,272 ლარი.

15.2 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2019 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 503,265 ლარი, ხოლო 2018 წელს 110,526 ლარი.

15.3 იჯარა

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს შენობაში, რომელიც ნაქირავები აქვს მეკავშირე საწარმოსგან. 2019 წლის განმავლობაში აღნიშნული ობიექტის იჯარის ხარჯმა შეადგინა 721,442 ლარი, ხოლო 2018 წელს 754,194 ლარი. იმავე მეკავშირე საწარმოს მიმართ იჯარის ვალდებულებამ 2019 წლის ბოლოს შეადგინა 1,842,258 ლარი ხოლო 2018 წლის ბოლოს 908,980 ლარი.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19-ით გამოწვეული გლობალური კრიზისის გამო, მარტის მეორე ნახევარში საქართველოში გამოცხადდა ე.წ. ლოქდაუნი, რამაც მრავალი ბიზნესის საქმიანობის შეჩერება და/ან დისტანციურ რეჟიმზე გადასვლა განაპირობა. ლოქდაუნმა ორი თვე გასტანა. აღნიშნულის გამო, კომპანიამ დროებით შეაჩერა მომხმარებლის ადგილზე მომსახურება და სრულად მიტანის სერვისზე გადავიდა, რამაც მნიშვნელოვნად შეამცირა კომპანიის რეალიზაცია. თუმცა ამ ანგარიშგების თარიღისთვის, რესტორანი გახსნილია და სრული დატვირთვით ფუნქციონირებს, როგორც ადგილზე ისე მიწოდებით.