

შპს სპრინგი - რესტორანი ბელელი ს/ნ 205066845

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9 788 587	8 716 940	7 839 920
არამატერიალური აქტივები	475	475	475
	9 789 062	8 717 415	7 840 395
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	296 892	123 181	244 215
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	63 550	8 729	8 519
საგადასახადო აქტივი	27 992	35 608	98 341
გადახდილი ავანსები	27 982	83 523	
მარაგები	108 598	109 456	101 707
	525 014	360 497	452 782
მთლიანი აქტივები	10 314 076	9 077 912	8 293 177
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8 352 816	7 526 268	7 526 268
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 053 404	793 914	729 635
გადაფასების რეზერვი			
	9 406 220	8 320 182	8 255 903
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	636 400	636 400	0
	636 400	636 400	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	72 667	33 100	28 889
სხვა ვალდებულებები	198 789	71 870	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		16 360	8 385
	271 456	121 330	37 274
მთლიანი ვალდებულებები	907 856	757 730	37 274
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	10 314 076	9 077 912	8 293 177

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	2 526 534	2 412 697
თვითღირებულება	(827 406)	(1 039 327)
საერთო მოგება	1 699 128	1 373 370
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(694 193)	(707 398)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(308 528)	(364 745)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(309 693)	(164 773)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		
იჯარის ხარჯები	(305)	(305)
საოპერაციო მოგება	386 409	136 149
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	(126 919)	(71 870)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(126 919)	(71 870)
მოგება დაბეგვრამდე	259 490	64 279
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	259 490	64 279

ფინანსური დირექტორი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2 019	2 018
ფული პერიოდის დასაწყისში	123 181	244 215
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	173711	-121034
ფული პერიოდის ბოლოს	296 892	123 181

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	7 526 268	729 635	8 255 903
წმინდა მოგება	-	64 279	64 279
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	7 526 268	793 914	8 320 182
წმინდა მოგება	-	259 490	259 490
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	826 548	-	826 548
2019 წლის 31 დეკემბერი	8 352 816	1 053 404	9 406 220

ფინანსური დირექტორი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "სპრინგი- რესტორანი ბედელი" დაფუძნდა 2005 წლის 22 აპრილს.

დამფუძნებლები:

01008001826 გია ელიზბარაშვილი 25%

01008001828 ზაურ ელიზბარაშვილი 25%

01008001849 თამაზი ელიზბარაშვილი 25%

01008002980 ზურაბ ზურაბიშვილი 25%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

საწარმო არ არის მშობელი კომპანია და არ ჰყავს შვილობილი კომპანიები.

საწარმო ფუნქციონირებადია.

2019 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 39 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს აღმასრულებელი დირექტორი ჯუმბერ ამაშუკელი და ფინანსური დირექტორი რუსუდან ბერიკაშვილი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, კერძოდ:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ინვენტარი 10%

მიწას და არამატერიალურ აქტივს ცვეთა არ ერიცხება.

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	არამატერ იალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2018	8 387	5 350 208	3 163 713	36 102	158 530	475	8 717 415
შემოსვლა	1 101 839		5 626 081	1 538	2 090		
გადაფასება							
გასვლა		5 350 208					
ცვეთა და გაუფასურება			299 261	3 023	7 409		309 693
31 დეკემბერი 2019	1 110 226	-	8 490 533	34 617	153 211	475	9 789 062

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სასურსათო პროდუქტი რესტორნისთვის. გახარჯული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ყოველი თვის ბოლოს.

მარაგები	სასურსათო პროდუქცია	სხვა სმფ	სულ
ნაშთი 31.12.2018	50313	59143	109456
შემოსვლა	740520	86028	826548
ხარჯვა	741690	85716	827406
ნაშთი 31.12.2019	49143	59455	108598

4. კომპანიის ფინანსური აქტივებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები. ვადაგადაცილებულ დებიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

5. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა. ვადაგადაცილებულ კრედიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

ასევე კომპანიას მიღებული აქვს დამფუძნებლებისგან გრძელვადიანი სესხი 20%-იანი წლიური განაკვეთით. საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია ყოველთვიურად და აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

დასახელება	ნაშთი 31.12.2018	მიღებული სესხი	დაბრუნებული სესხი	დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	გადახდილი პროცენტი	ნაშთი 31.12.2019
ელიზბარაშვილი ზაური	159100			31730		159100
ელიზბარაშვილი თამაზი	159100			31730		159100
ელიზბარაშვილი გია	159100			31730		159100
ზურაბიშვილი ზურა	159100			31730		159100
სულ	636400	0	0	126920	0	636400

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2019 წელს საწარმოში დივიდენდი არ გაცემულა.

7. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავლს წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები. საოპერაციო ხარჯები დაკავშირებულია ამონაგების მიღებასთან.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

კომუნალური ხარჯი 225 613 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 18 452 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 64 463 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 308 528 ლარი

ფინანსური დირექტორი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული
ინსტრუმენტებისავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
მოთხოვნები

საგადასახადო აქტივი

გადახდილი ავანსები

მარაგები

მთლიანი აქტივები

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი
ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები

ვალდებულებები თნამშრომელთა მიმართ

მთლიანი ვალდებულებები

მთლიანი კაპიტალი &

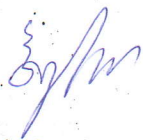
ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9 788 587	8 716 940	7 839 920
არამატერიალური აქტივები	475	475	475
	9 789 062	8 717 415	7 840 395
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	296 892	123 181	244 215
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	63 550	8 729	8 519
საგადასახადო აქტივი	27 992	35 608	98 341
გადახდილი ავანსები	27 982	83 523	
მარაგები	108 598	109 456	101 707
	525 014	360 497	452 782
მთლიანი აქტივები	10 314 076	9 077 912	8 293 177
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8 352 816	7 526 268	7 526 268
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 053 404	793 914	729 635
გადაფასების რეზერვი			
	9 406 220	8 320 182	8 255 903
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	636 400	636 400	0
	636 400	636 400	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	72 667	33 100	28 889
სხვა ვალდებულებები	198 789	71 870	
ვალდებულებები თნამშრომელთა მიმართ		16 360	8 385
	271 456	121 330	37 274
მთლიანი ვალდებულებები	907 856	757 730	37 274
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	10 314 076	9 077 912	8 293 177

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	2 526 534	2 412 697
თვითღირებულება	(827 406)	(1 039 327)
საერთო მოგება	1 699 128	1 373 370
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(694 193)	(707 398)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(308 528)	(364 745)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(309 693)	(164 773)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) -		
წმინდა	(305)	(305)
იჯარის ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	386 409	136 149
ფინანსური შემოსავალი	(126 919)	(71 870)
ფინანსური ხარჯი	(126 919)	(71 870)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	259 490	64 279
მოგება დაბეგვრამდე	259 490	64 279
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	259 490	64 279

ფინანსური დირექტორი



რუსუდან ბერიკაშვილი

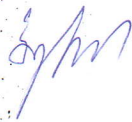
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2 019	2 018
ფული პერიოდის დასაწყისში	123 181	244 215
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	173711	-121034
ფული პერიოდის ბოლოს	296 892	123 181

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების
ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	7 526 268	729 635	8 255 903
წმინდა მოგება	-	64 279	64 279
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	7 526 268	793 914	8 320 182
წმინდა მოგება	-	259 490	259 490
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	826 548	-	826 548
2019 წლის 31 დეკემბერი	8 352 816	1 053 404	9 406 220

ფინანსური დირექტორი



რუსუდან ბერიკაშვილი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "სპრინგი- რესტორანი ბედელი" დაფუძნდა 2005 წლის 22 აპრილს.

დამფუძნებლები:

01008001826 გია ელიზბარაშვილი 25%

01008001828 ზაურ ელიზბარაშვილი 25%

01008001849 თამაზი ელიზბარაშვილი 25%

01008002980 ზურაბ ზურაბიშვილი 25%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

საწარმო არ არის მშობელი კომპანია და არ ჰყავს შვილობილი კომპანიები.

საწარმო ფუნქციონირებადია.

2019 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 39 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს აღმასრულებელი დირექტორი ჯუმბერ ამაშუკელი და ფინანსური დირექტორი რუსუდან ბერიკაშვილი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა

აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, კერძოდ:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ინვენტარი 10%

მიწას და არამატერიალურ აქტივს ცვეთა არ ერიცხება.

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	არამატერ იალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2018	8 387	5 350 208	3 163 713	36 102	158 530	475	8 717 415
შემოსვლა	1 101 839		5 626 081	1 538	2 090		
გადაფასება							
გასვლა		5 350 208					
ცვეთა და გაუფასურება			299 261	3 023	7 409		309 693
31 დეკემბერი 2019	1 110 226	-	8 490 533	34 617	153 211	475	9 789 062

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სასურსათო პროდუქტი რესტორნისთვის. გახარჯული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ყოველი თვის ბოლოს.

მარაგები	სასურსათო პროდუქცია	სხვა სმფ	სულ
ნაშთი 31.12.2018	50313	59143	109456
შემოსვლა	740520	86028	826548
ხარჯვა	741690	85716	827406
ნაშთი 31.12.2019	49143	59455	108598

4. კომპანიის ფინანსური აქტივებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები. ვადაგადაცილებულ დებიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

5. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა. ვადაგადაცილებულ კრედიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

ასევე კომპანიას მიღებული აქვს დამფუძნებლებისგან გრძელვადიანი სესხი 20%-იანი წლიური განაკვეთით. საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია ყოველთვიურად და აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

დასახელება	ნაშთი 31.12.2018	მიღებული სესხი	დაბრუნებული სესხი	დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	გადახდილი პროცენტი	ნაშთი 31.12.2019
ელიზბარაშვილი.ზაური	159100			31730		159100
ელიზბარაშვილი თამაზი	159100			31730		159100
ელიზბარაშვილი გია	159100			31730		159100
ზურაბიშვილი ზურა	159100			31730		159100
სულ	636400	0	0	126920	0	636400

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2019 წელს საწარმოში დივიდენდი არ გაცემულა.

7. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავლს წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები. საოპერაციო ხარჯები დაკავშირებულია ამონაგების მიღებასთან.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

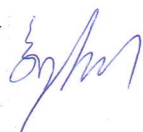
კომუნალური ხარჯი 225 613 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 18 452 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 64 463 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 308 528 ლარი

ფინანსური დირექტორი



რუსუდან ბერიკაშვილი