

შპს კარიბჭე ს/ნ 405082217

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 430 208	1 492 704	1 484 260
არამატერიალური აქტივები	735	1 585	735
	1 430 943	1 494 289	1 484 995
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	65 936	302 586	12 342
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4	1 616
საგადასახადო აქტივი		60 671	206 168
გადახდილი ავანსები	32 637	18 524	27 965
მარაგები	68 265	56 276	44 192
	166 842	438 061	292 283
მთლიანი აქტივები	1 597 785	1 932 350	1 777 278
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 555 243	1 833 010	1 833 010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	42 431	93 555	-68 642
	1 597 674	1 926 565	1 764 368
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
	0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	111	5 785	12 910
მთლიანი ვალდებულებები	111	5 785	12 910
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 597 785	1 932 350	1 777 278

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	776 653	778 668
თვითღირებულება	(215 735)	(223 825)
საერთო მოგება	560 918	554 843
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(217 567)	(195 289)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(123 950)	(114 834)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(84 246)	(82 523)
საოპერაციო მოგება	135 155	162 197
მოგება დაბეგვრამდე	135 155	162 197
მოგების გადასახადი	(35 639)	
წმინდა მოგება	99 516	162 197
გაცემული დივიდენდი	(150 640)	-
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი	(51 124)	162 197

ფინანსური მენეჯერი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2 019	2 018
ფული პერიოდის დასაწყისში	302 586	12 342
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-236650	290244
ფული პერიოდის ბოლოს	65 936	302 586

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1 833 010	-68 642	1 764 368
წმინდა მოგება	-	162 197	162 197
2018 წლის 31 დეკემბერი	1 833 010	93 555	1 926 565
წმინდა მოგება		99 516	99 516
გაცემული დივიდენდი		(150 640)	(150 640)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(277 767)		(277 767)
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 555 243	42 431	1 597 674

ფინანსური მენეჯერი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "კარიბჭე" დაფუძნდა 2015 წლის 28 იანვარს

დამფუძნებლები:

01008001826 გია ელიზბარაშვილი 34 %

01008001828 ზაურ ელიზბარაშვილი 33 %

01008014265 ნინო ზურაბიშვილი 16,5 %

01008002686 თამარ ზურაბიშვილი 16,5 %

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საბანკეტო მომსახურება.

საწარმო არ არის მშობელი კომპანია და არ ჰყავს შვილობილი კომპანიები.

საწარმო ფუნქციონირებადია.

2019 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 19 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს დირექტორი თამარ კოტაშვილი .

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.

	ნაგებობა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2018	24 807	1 308 800	81 877	77 220	1 585	1 494 289
შემოსვლა		16 453	2 706	2 591		21 750
გადაფასება						-
გასვლა					850	850
ცვეთა და გაუფასურება	1 240	66 262	10 359	6 385		84 246
31 დეკემბერი 2019	23 567	1 258 991	74 224	73 426	735	1 430 943

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

მარაგები	სასურსათო პროდუქცია	სხვა სმფ	სულ
ნაშთი 31.12.2018	10436	45840	56276
შემოსვლა	215323	12401	227724
ხარჯვა	212873	2862	215735
ნაშთი 31.12.2019	12886	55379	68265

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

5. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით.

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

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

კომუნალური ხარჯი 38871 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 148 ლარი

სამეურნეო ხარჯი 84931 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 123 950 ლარი

ფინანსური მენეჯერი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წელი

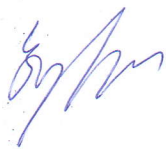
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 430 208	1 492 704	1 484 260
არამატერიალური აქტივები	735	1 585	735
	1 430 943	1 494 289	1 484 995
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	65 936	302 586	12 342
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4	1 616
საგადასახადო აქტივი		60 671	206 168
გადახდილი ავანსები	32 637	18 524	27 965
მარაგები	68 265	56 276	44 192
	166 842	438 061	292 283
მთლიანი აქტივები	1 597 785	1 932 350	1 777 278
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 555 243	1 833 010	1 833 010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	42 431	93 555	-68 642
	1 597 674	1 926 565	1 764 368
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
	0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	111	5 785	12 910
მთლიანი ვალდებულებები	111	5 785	12 910
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 597 785	1 932 350	1 777 278

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	776 653	778 668
თვითღირებულება	(215 735)	(223 825)
საერთო მოგება	560 918	554 843
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(217 567)	(195 289)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(123 950)	(114 834)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(84 246)	(82 523)
საოპერაციო მოგება	135 155	162 197
მოგება დაბეგვრამდე	135 155	162 197
მოგების გადასახადი	(35 639)	
წმინდა მოგება	99 516	162 197
გაცემული დივიდენდი	(150 640)	-
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი	(51 124)	162 197

ფინანსური მენეჯერი



რუსუდან ბერიკაშვილი

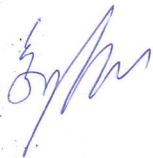
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2 019	2 018
ფული პერიოდის დასაწყისში	302 586	12 342
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-236650	290244
ფული პერიოდის ბოლოს	65 936	302 586

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1 833 010	-68 642	1 764 368
წმინდა მოგება	-	162 197	162 197
2018 წლის 31 დეკემბერი	1 833 010	93 555	1 926 565
წმინდა მოგება		99 516	99 516
გაცემული დივიდენდი		(150 640)	(150 640)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(277 767)		(277 767)
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 555 243	42 431	1 597 674

ფინანსური მენეჯერი



რუსუდან ბერიკაშვილი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "კარიბჭე" დაფუძნდა 2015 წლის 28 იანვარს
დამფუძნებლები:

01008001826 გია ელიზბარაშვილი 34 %

01008001828 ზაურ ელიზბარაშვილი 33 %

01008014265 ნინო ზურაბიშვილი 16,5 %

01008002686 თამარ ზურაბიშვილი 16,5 %

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საბანკეტო მომსახურება.

საწარმო არ არის მშობელი კომპანია და არ ჰყავს შვილობილი კომპანიები.

საწარმო ფუნქციონირებდა.

2019 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 19 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს დირექტორი თამარ კოტაშვილი .

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.

	ნაგებობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და აღჭურვილო ბა	არამატერია ლური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2018	24 807	1 308 800	81 877	77 220	1 585	1 494 289
შემოსვლა		16 453	2 706	2 591		21 750
გადაფასება						-
გასვლა					850	850
ცვეთა და გაუფასურება	1 240	66 262	10 359	6 385		84 246
31 დეკემბერი 2019	23 567	1 258 991	74 224	73 426	735	1 430 943

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-

მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სასურსათო პროდუქტი. გახარჯული

პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე

ყოველი თვის ბოლოს.

მარაგები	სასურსათო პროდუქცია	სხვა სმფ	სულ
ნაშთი 31.12.2018	10436	45840	56276
შემოსვლა	215323	12401	227724
ხარჯვა	212873	2862	215735
ნაშთი 31.12.2019	12886	55379	68265

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

5. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით.

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

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

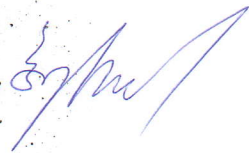
კომუნალური ხარჯი 38871 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 148 ლარი

სამეურნეო ხარჯი 84931 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 123 950 ლარი

ფინანსური მენეჯერი



რუსუდან ბერიკაშვილი