

2020 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ზიბო”

ს/კ 402048342

შპს “ზიზო”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	856 696	1 035 764	527 037
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	15	3 265	5 815
სხვა მოთხოვნები	N 2	19 614	135 381	115 363
სასაქონლო მარაგები	N 3	65 978	70 929	28 774
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		942 303	1 245 339	676 989
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		1 648 568	2 147 449	2 884 239
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1 648 568	2 147 449	2 884 239
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	2 590 871	3 392 789	3 561 228
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		11 416	63 343	136 897
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		0	225 854	431 753
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		11 416	289 197	568 650
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	2 658 000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	2 658 000
მთლიანი ვალდებულებები		11 416	289 197	3 226 650
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		2 579 455	3 103 592	334 578
მთლიანი კაპიტალი		2 579 455	3 103 592	334 578
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2 590 871	3 392 789	3 561 228

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	856 696	1 035 764	527 037
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	15	3 265	5 815
სხვა მოთხოვნები	N 2	19 614	135 381	115 363
სასაქონლო მარაგები	N 3	65 978	70 929	28 774
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		942 303	1 245 339	676 989
ძირითადი საშუალებები:				
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1 648 568	2 147 449	2 884 239
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1 648 568	2 147 449	2 884 239
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	2 590 871	3 392 789	3 561 228
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		11 416	63 343	136 897
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		0	225 854	431 753
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		11 416	289 197	568 650
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	2 658 000
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	2 658 000
მთლიანი ვალდებულებები		11 416	289 197	3 226 650
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		2 579 455	3 103 592	334 578
მთლიანი კაპიტალი		2 579 455	3 103 592	334 578
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		2 590 871	3 392 789	3 561 228

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

(Handwritten signature)

შპს “ზიზო”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავლები	N 7	8 296 215	33 266 816
სულ საოპერაციო შემოსავალი			
ხარჯები			
გაყიდული საქონლის თვითღირებ, ცვეთა და ამორტიზაცია		-19 316	-66 218
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-580 414	-591 786
იჯარის ხარჯი		-281 720	-496 320
სხვა ხარჯები		-242 077	-192 000
ხარჯები სულ	N8	-7 490 979	-30 186 340
შედები საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-8 614 506	-30 157 092
სხვა ფინანსური ერთეულები		-318 291	3 109 724
ფინანსური ხარჯები		5 867	45 019
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-301	-385 730
სულ		-885	0
მოგება დაბეგვრამდე		4 681	-340 711
		-313 610	2 769 013

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავლები	N 7	8 296 215	33 266 816
სულ საოპერაციო შემოსავალი			
ხარჯები			
გაყიდული საქონლის თვითღირებ,		-19 316	-66 218
ცვეთა და ამორტიზაცია		-580 414	-591 786
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-281 720	-496 320
იჯარის ხარჯი		-242 077	-192 000
სხვა ხარჯები		-7 490 979	-30 186 340
ხარჯები სულ	N 8	-8 614 506	-30 157 092
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-318 291	3 109 724
სხვა ფინანსური ერთეულები		5 867	45 019
ფინანსური ხარჯები		-301	-385 730
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		-885	0
სულ		4 681	-340 711
მოგება დაბეგვრამდე		-313 610	2 769 013

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



Handwritten signature of the Chief Accountant.

შპს “ზიბო”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლისთვის

	31.12.2020	31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-99 292	2 995 931
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-78 891	170 796
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-2 658 000
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-885	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	-178 183	508 727
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	1 035 764	527 037
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	856 696	1 035 764

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლისთვის

	31.12.2020	31.12.2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-99 292	2 995 931
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-78 891	170 796
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	-2 658 000
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	-885	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	-178 183	508 727
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	1 035 764	527 037
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	856 696	1 035 764

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



განმარტებითი შენიშვნები

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი(მსს ფასს სტანდარტი)-ს შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საზოგადოება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ყველა ეკონომიკური მოვლენა შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით არის წარმოდგენილი.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშს
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომლის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე

საანგარიშგებო პერიოდი

ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2020 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებას.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწრა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

საოფისე და კომპიუტერული აღჭურვილობა - 20% წრფივი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 20% წრფივი;

ავეჯი და ინვენტარი 20% წრფივი

სხვა ძირითადი საშუალებები 20% წრფივი

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ვადის პროპორციულად წრფივი

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების

გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს. საზოგადოება განთავისუფლებულია მოგების გადასახადიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 99-ე მუხლის 1 პუნქტის ს ქვეპუნქტის თანახმად.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი

მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ასევე დამატებით მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც არაფინანსური ხასიათისაა და არ არის არც ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის შემადგენელი ნაწილი, თუმცა, საჭიროა ანგარიშგებაში მოცემული ფინანსური ხასიათის ინფორმაციის ასახსნელად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 856696 ლარი.

აქტივები	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული	834 145	938 823
საბანკო ანგარიში	22 561	96 941
სულ	856 696	1 035 764

2. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებით. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები უმეტესწილად წარმოქმნილია წინასწარი გადახდებით ბიუჯეტიდან და გაწეული მომსახურების შედეგად. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები წარმოდგენილია მოკლევადიანი ფინანსური აქტივების და მოთხოვნების სახით. ფინანსური აქტივის მიღების ან გასვლის ღირებულებას წარმოადგენს მისი გაცვლის ღირებულება.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

	31.12.2020	31.12.2019
დებიტორული დავალიანება	15	3 265
სხვა მოთხოვნები	19 614	135 381
სულ	19 629	138 646

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 65 978 ლარი.

	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი	65 978	70 929
სულ	65 978	70 929

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2019 წლის 31 დეკემბერს	2235422	338477	96094	0	452249	3122242
შეძენა	73168	7179	0	0	3687	84034
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	447084	69131	18290	0	45908	580413
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	705770	89624	32022	0	149880	977295
2020 წლის 31 დეკემბერს	1155736	186901	45782	0	260168	1648568

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალური აქტივი არ გააჩნია.

6. ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11 416	63 343
სხვა ვალდებულებები	0	225 854
	11 416	289 197

მოგება ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა ორგანიზაციის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

7. შემოსავალი

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12..2019
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან		8 264 617	33 038 986
შემოსავალი ბარებიდან		23 748	85 886
სხვა შემოსავალი		7 850	141 944
სულ საოპერაციო შემოსავალი	N 7	8 296 215	33 266 816

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაცია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	-7 063 386	-27 676 993
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	-19 316	-66 218
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები	0	-2 202
ცვეთა და ამორტიზაცია	-580 414	-591 786
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-281 720	-496 320
სათამაშო კლუბის ლიცენზიის და აპარატების კვარტალური მოსაკრებელი	-219 700	-568 300
იჯარის ხარჯი	-242 077	-192 000
	-65 442	
კომუნალური ხარჯი		-105 676
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-142 451	-457 597

სულ საოპერაციო ხარჯები	N 8	-8 614 506	-30 157 092
-------------------------------	------------	-------------------	--------------------

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	318 291	3 109 724
--	------------	----------------	------------------

სხვა ფინანსური ერთეულები	5 867	45 019
ფინანსური ხარჯები	-301	-385 730
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	-885	0
სულ	4 681	-340 711
მოგება დაბეგვრამდე	-313 610	2 769 013

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

COVID-19-ს გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

შპს ზიბო-ს 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია უწყვეტი საწარმოს სტატუსს შეინარჩუნებს განჭვრეტად მომავალში, რაც გულისხმობს იმას, რომ შემდეგს ვალდებულებების დაფარვას.

ამგვარად განსჯისას კომპანიის ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, არსებული განზრახვები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული სიტუაციის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე, საქმიანობაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება უწყვეტი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მართებულია, შემდეგი გარემოებების გათვალისწინებით:

კომპანიის აქტივები მნიშვნელოვნად აღემატება მის ვალდებულებებს. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიის წმინდა ზარალი ძირითადად გამოწვეულია სახელმწიფო რეგულაციებით პანდემიასთან მიმართებაში, დაწესებული შეზღუდვებით, რომელიც შემსუბუქებულია ამ დასკვნაზე ხელმოწერის მომენტისათვის, და კომპანია სახელმწიფოში დაწესებული და არსებული რეგულაციების გათვალისწინებით აგრძელებს თავის საქმიანობას.

