

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 355 013	1 430 208	1 492 704
არამატერიალური აქტივები	735	735	1 585
	1 355 748	1 430 943	1 494 289
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	58 464	65 936	302 586
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	110	4	4
საგადასახადო აქტივი	55 906		60 671
გადახდილი ავანსები	5 906	32 637	18 524
მარაგები	65 542	68 265	56 276
	185 928	166 842	438 061
მთლიანი აქტივები	1 541 676	1 597 785	1 932 350
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 555 243	1 555 243	1 833 010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-14 068	42 431	93 555
	1 541 175	1 597 674	1 926 565
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
	0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	501	111	5 785
მთლიანი ვალდებულებები	501	111	5 785
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 541 676	1 597 785	1 932 350

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	250 744	776 653
თვითღირებულება	(92 971)	(215 735)
საერთო მოგება	157 773	560 918
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(57 824)	(217 567)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(26 091)	(123 950)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(77 973)	(84 246)
საოპერაციო მოგება	(4 115)	135 155
მოგება დაბეგვრამდე	(4 115)	135 155
მოგების გადასახადი	(7 858)	(35 639)
წმინდა მოგება	(11 973)	99 516
გაცემული დივიდენდი	(44 526)	(150 640)
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი	(56 499)	(51 124)

დირექტორი

თამარ კოტაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2 020	2 019
ფული პერიოდის დასაწყისში	65 936	302 586
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	295978	911076
კრედიტორებისგან დაბრუნებული თანხები	1278	2225
სულ შემოსული თანხები	297 256	913 301
კაპიტალის შემცირება		277767
გასავალი საქონლის შეძენაზე/მომსახურებაზე	131821	370818
გადახდილი ხელფასები	46298	175422
გადახდილი დივიდენდები	42300	143109
დებიტორებისგან დაბრუნებული თანხები	100	1240
გადახდილი გადასახადები	83993	181446
ბანკის საკომისიო	216	149
სულ გაცემული თანხები	304 728	1 149 951
ფული პერიოდის ბოლოს	58 464	65 936

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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
წმინდა მოგება		(11 973)	(11 973)
გაცემული დივიდენდი		(44 526)	(44 526)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 555 243	(14 068)	1 541 175

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.

2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 7 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 წარმოიშვება.

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.

ძირითადი საშუალებები	ნაგებობა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	23 567	1 258 991	74 224	73 426	735		1 430 943
შემოსვლა		285		2 008		485	2 778
გადაფასება							-
გასვლა							-
ცვეთა და გაუფასურება	1 178	62 963	7 724	6 035		73	77 973
31 დეკემბერი 2020	22 389	1 196 313	66 500	69 399	735	412	1 355 748

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 31.12.2019	12886	55379	68265
შემოსვლა	88095	4127	92222
ხარჯვა	94203	742	94945
ნაშთი 31.12.2020	6778	58764	65542

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 ვალდებულებებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომხმარებლისგან მიღებული ავანსები. ვადაგადაცილებულ კრედიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

5. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2020 წელს საწარმომ დამფუძნებლებს შორის გაანაწილა 44526 ლარი დივიდენდის 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 15230 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 216 ლარი

სამეურნეო ხარჯი 10645 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 26091 ლარი

დირექტორი

თამარ კოტაშვილი

1.06.2021

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 355 013	1 430 208	1 492 704
არამატერიალური აქტივები	735	735	1 585
	1 355 748	1 430 943	1 494 289
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	58 464	65 936	302 586
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	110	4	4
საგადასახადო აქტივი	55 906		60 671
გადახდილი ავანსები	5 906	32 637	18 524
მარაგები	65 542	68 265	56 276
	185 928	166 842	438 061
მთლიანი აქტივები	1 541 676	1 597 785	1 932 350
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1 555 243	1 555 243	1 833 010
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-14 068	42 431	93 555
	1 541 175	1 597 674	1 926 565
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	0	0
	0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	501	111	5 785
მთლიანი ვალდებულებები	501	111	5 785
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 541 676	1 597 785	1 932 350

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		
	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	250 744	776 653
თვითღირებულება	(92 971)	(215 735)
საერთო მოგება	157 773	560 918
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(57 824)	(217 567)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(26 091)	(123 950)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(77 973)	(84 246)
საოპერაციო მოგება	(4 115)	135 155
მოგება დაბეგვრამდე	(4 115)	135 155
მოგების გადასახადი	(7 858)	(35 639)
წმინდა მოგება	(11 973)	99 516
გაცემული დივიდენდი	(44 526)	(150 640)
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი	(56 499)	(51 124)

დირექტორი



თამარ კოტაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2 020	2 019
ფული პერიოდის დასაწყისში	65 936	302 586
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	295978	911076
კრედიტორებისგან დაბრუნებული თანხები	1278	2225
სულ შემოსული თანხები	297 256	913 301
კაპიტალის შემცირება		277767
გასავალი საქონლის შეძენაზე/მომსახურებაზე	131821	370818
გადახდილი ხელფასები	46298	175422
გადახდილი დივიდენდები	42300	143109
დებიტორებისგან დაბრუნებული თანხები	100	1240
გადახდილი გადასახადები	83993	181446
ბანკის საკომისიო	216	149
სულ გაცემული თანხები	304 728	1 149 951
ფული პერიოდის ბოლოს	58 464	65 936

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
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
წმინდა მოგება		(11 973)	(11 973)
გაცემული დივიდენდი		(44 526)	(44 526)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	1 555 243	(14 068)	1 541 175

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 ფუნქციონირებადაა.

2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 7 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 წარმოიშება.

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.

ძირითადი საშუალებები	ნაგებობა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	23 567	1 258 991	74 224	73 426	735		1 430 943
შემოსვლა		285		2 008		485	2 778
გადაფასება							-
გასვლა							-
ცვეთა და გაუფასურება	1 178	62 963	7 724	6 035		73	77 973
31 დეკემბერი 2020	22 389	1 196 313	66 500	69 399	735	412	1 355 748

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 31.12.2019	12886	55379	68265
შემოსვლა	88095	4127	92222
ხარჯვა	94203	742	94945
ნაშთი 31.12.2020	6778	58764	65542

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 ვალდებულებებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომხმარებლისგან მიღებული ავანსები. ვადაგადაცილებულ კრედიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

5. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2020 წელს საწარმომ დამფუძნებლებს შორის გაანაწილა 44526 ლარი დივიდენდის 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 15230 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 216 ლარი

სამეურნეო ხარჯი 10645 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 26091 ლარი

დირექტორი



თამარ კოტაშვილი

1.06.2021