

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

(ს.კ. 405 124 510)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დირექტორი:



კოკი ბაქრაძე

მთავარი ბუღალტერი:



სალომე ვაშაძე

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,148,920	1,671,350	2,488,985
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		1,148,920	1,671,351	2,488,986
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	101,987	183,566	231,656
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,193,386	2,010,665	104,857
მარაგები	6	114,305	232,982	267,498
		1,409,678	2,427,215	604,012
მთლიანი აქტივები		2,558,598	4,098,566	3,092,998
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	17	5,833,192	5,833,192	2,910,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,135,909)	(4,503,637)	(3,490,120)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		697,283	1,329,556	(580,120)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	1,455,000	1,940,000	2,910,000
		1,455,000	1,940,000	2,910,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	8	-	-	106,576
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	406,315	789,757	592,237
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	39,252	64,303
		406,315	829,010	763,118
მთლიანი ვალდებულებები		1,861,315	2,769,010	3,673,118
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,558,598	4,098,566	3,092,998

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	Note	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	16	2,739,538	6,509,525
თვითღირებულება		(924,305)	(2,096,432)
საერთო მოგება		1,815,233	4,413,094
სხვა შემოსავლები	17	84,306	146,787
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(2,181,942)	(4,892,433)
მიწოდების დანახარჯები		(327,273)	(395,794)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(269)	(1,324)
სხვა ხარჯები	19	(22,327)	(280,991)
საოპერაციო მოგება		(632,272)	(1,010,661)
ფინანსური შემოსავალი	20	-	-
ფინანსური ხარჯი	20	-	(2,856)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(2,856)
მოგება დაბეგვრამდე		(632,272)	(1,013,517)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(632,272)	(1,013,517)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(632,272)	(1,013,517)

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	Note	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		(632,272)	(1,013,517)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:		501,350	798,708
- გადასახადები		-	-
- ცვეთა	3	490,929	589,326
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		10,152	205,202
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	13	269	1324
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	16	-	2,856
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		513,260	(1,697,500)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	817,279	(1,905,808)
- მარაგები	6	118,677	34,516
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(378,381)	198,843
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	10	(44,315)	(25,051)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		382,338	(1,912,309)
- მიღებული პროცენტი			
- გადახდილი პროცენტები	16	-	(2,856)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		382,338	(1,915,165)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

- ძირითადი საშუალებების შეძენა	3	(6,538)	(69,413)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	3	27,620	89,872

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		21,082	20,459
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	17	-	2,923,193
- სასესხო ვალდებულების ზრდა(შემცირება)		(485,000)	(1,076,576)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(485,000)	1,846,616
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		(81,580)	(48,090)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი		183,567	231,656
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		-	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		101,987	183,567



შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	2,910,000		(3,490,120)	(580,120)
მოგება წლის ბოლოს			(1,013,517)	(1,013,517)
კაპიტალის გაზრდა	2,923,193	-		2,923,193
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,923,193	-	(1,013,517)	1,909,676
გაცემული დივიდენდი			-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,833,193	-	(4,503,637)	1,329,556
მოგება წლის ბოლოს			(632,272)	(632,272)
კაპიტალის გაზრდა	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	(632,272)	(632,272)
გაცემული დივიდენდი				-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5,833,193	-	(5,135,909)	697,284

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

(ს.კ. 405 124 510)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დირექტორი:

კოკი ბაქრაძე

მთავარი ბუღალტერი:

სალომე ვაშაძე

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	7

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია	8
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები.....	11
საწარმოთა გაერთიანება საანგარიშგებო წლის განმავლობაში.....	12
შემოსავალი.....	12
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	12
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
მოგების გადასახადის სარგებელი.....	14
ძირითადი საშუალებები.....	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15
ფული და ფულის ექვივალენტები.....	15
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	16
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	17
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,148,920	1,671,350	2,488,985
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		1,148,920	1,671,351	2,488,986
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	101,987	183,566	231,656
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,193,386	2,010,665	104,857
მარაგები	6	114,305	232,982	267,498
		1,409,678	2,427,215	604,012
მთლიანი აქტივები		2,558,598	4,098,566	3,092,998
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	17	5,833,192	5,833,192	2,910,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,135,909)	(4,503,637)	(3,490,120)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		697,283	1,329,556	(580,120)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	1,455, 000	1,940,000	2,910,000
		1,455, 000	1,940,000	2,910,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	8	-	-	106,576
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	406,315	789,757	592,237
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	39,252	64,303
		406,315	829,010	763,118
მთლიანი ვალდებულებები		1,861,315	2,769,010	3,673,118
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,558,598	4,098,566	3,092,998

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	Note	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	16	2,739,538	6,509,525
თვითღირებულება		(924,305)	(2,096,432)
საერთო მოგება		1,815,233	4,413,094
სხვა შემოსავლები	17	84,306	146,787
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(2,181,942)	(4,892,433)
მიწოდების დანახარჯები		(327,273)	(395,794)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(269)	(1,324)
სხვა ხარჯები	19	(22,327)	(280,991)
საოპერაციო მოგება		(632,272)	(1,010,661)
ფინანსური შემოსავალი	20	-	-
ფინანსური ხარჯი	20	-	(2,856)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(2,856)
მოგება დაბეგვრამდე		(632,272)	(1,013,517)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(632,272)	(1,013,517)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(632,272)	(1,013,517)

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	Note	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		(632,272)	(1,013,517)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:		501,350	798,708
- გადასახადები		-	-
- ცვეთა	3	490,929	589,326
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		10,152	205,202
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	13	269	1324
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	16	-	2,856
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		513,260	(1,697,500)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	817,279	(1,905,808)
- მარაგები	6	118,677	34,516
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(378,381)	198,843
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	10	(44,315)	(25,051)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		382,338	(1,912,309)
- მიღებული პროცენტი			
- გადახდილი პროცენტები	16	-	(2,856)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		382,338	(1,915,165)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

- ძირითადი საშუალებების შეძენა	3	(6,538)	(69,413)
--------------------------------	---	---------	----------

- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	3	27,620	89,872
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		21,082	20,459
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	17	-	2,923,193
- სასესხო ვალდებულების ზრდა(შემცირება)		(485,000)	(1,076,576)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(485,000)	1,846,616
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		(81,580)	(48,090)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი		183,567	231,656
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		-	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		101,987	183,567

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	2,910,000		(3,490,120)	(580,120)
მოგება წლის ბოლოს			(1,013,517)	(1,013,517)
კაპიტალის გაზრდა	2,923,193	-		2,923,193
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,923,193	-	(1,013,517)	1,909,676
გაცემული დივიდენდი			-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	5,833,193	-	(4,503,637)	1,329,556
მოგება წლის ბოლოს			(632,272)	(632,272)
კაპიტალის გაზრდა	-			-
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	(632,272)	(632,272)
გაცემული დივიდენდი				-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5,833,193	-	(5,135,909)	697,284

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯ“ (შემდგომში კომპანია) 2015 წლის ნოემბრიდან წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით. კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურება და გასვლითი ღონისძიებების ორგანიზება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დილმის სასწავლო საცდელი მეურნეობის ტერიტორია, სართული №5.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელი იყო შპს „საერთაშორისო კორპორაცია აი სი არ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის შესაბამისად).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. ჯგუფი ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურების ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთას სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები, სატრანსპორტო საშუალებები და სხვა აღჭურვილობა -5 წელი;
კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა -5 წელი; სხვა-3 წელი.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადაზე. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა და ამორტიზაციის მეთოდი გადაიხედება ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს და ნებისმიერი შეტანილი ცვლილების ეფექტი აღირიცხება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასაქონლო ნიშნები -10 წელი;

სხვა არამატერიალური აქტივი -10 წელი.

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)**

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამის შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს ჯგუფის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანიი მომავალში გადახედავს ძირითადი საშუალებების, და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

კომპანია აფასებს სავაჭრო მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. მთავარი ფაქტორი, რომლის საფუძველზეც ჯგუფი ადგენს ფინანსური აქტივის გაუფასურებას, არის ვადაგადაცილება და დებიტორების საკრედიტო რეიტინგის გაუარესება. ამ ეტაპზე კომპანიას არ გააჩნია გაუფასურებული მოთხოვნები.

4. საწარმოთა გაერთიანება საანგარიშგებო წლის განმავლობაში

საანგარიშო წლის მანძილზე არ მომხდარა საწარმოთა გაერთიანება.

5. შემოსავალი

შემოსავლები 2020 წლის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი სარესტორნო მომსახურებიდან	2,739,538	6,509,525
სხვა შემოსავლები	84,306	146,786
ჯამი	2,823,844	6,656,312

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2020 დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
თვითღირებულება	924,305	2,096,432

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2020 დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
შრომის ანაზღაურება	783,765	2,292,387
იჯარა	391,667	987,952
მივლინების ხარჯი	-	9,800
სამეურნეო ხარჯი	148,486	251,699
დაცვა	3,777	8,194
კომუნალური ხარჯი	253,221	424,134
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	5,316
საკანცელარიო ხარჯი	2,138	3,502
საწვავის და ავტოტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	60,438	109,532
დაზღვევის ხარჯი	3,145	3,970
საკონსულტაციო ხარჯი	29,964	36,968
სარემონტო ხარჯი	14,412	16,194

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ძირითადი საშუალებების ცვეთა	490,929	572,671
სხვადასხვა ხარჯი	-	170,105
ჯამი	2,181,942	4,892,433

8. მოგების გადასახადის სარგებელი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. აღნიშნული ცვლილება ხელს შეუწყობს მიღებული მოგების რეინვესტირებას არსებულ ან ახალ საქმიანობაში. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით მოხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ავიჯი და კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	დაზგა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივები	ჯამი
საბალანსო ღირებულება						
31.12.2019	296,507	1,001,972	-	542,265	1,491,831	3,332,575
შემოსვლა	4,401	2137	-	-	-	6,538
გასვლა						
აკუმულირებული	(19,868)	(13,190)	-	(4,982)	-	(38,040)
ცვეთა	(146,759)	(661,554)	-	(453,715)	(399,196)	(1,661,224)
მიმდინარე ცვეთა	(90,630)	(209,785)	-	(41,530)	(148,984)	(490,929)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2020	43,651	119,580	-	42,038	943,651	1,148,920
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2019	149,748	340,418	-	88,550	1,092,635	1,671,351

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
მოკლევადიანი მოთხოვნები	50,938	52,683
მოთხოვნები ტერმინალით მომსახურებიდან	6,967	18,573
სხვადასხვა მოთხოვნები	100	- 590
მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შესავსებად	1,135,381	1,939,999
ჯამი	1,193,386	2,010,665

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	1,487	20,227
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	100,500	163,328
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	11
ჯამი	101,987	183,567

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
სახელფასო ვალდებულებები	(21,537)	(130,134)
სავაჭრო ვალდებულებები	(180,392)	(468,593)
საიჯარო ვალდებულებები	(235,232)	(207,037)
სხვადასხვა ვალდებულებები	30,846	16,008
საგადასახადო ვალდებულებები	-	(39,252)
გრძელვადიანი ვალდებულებები	(1,455,000)	(1,940,000)
ჯამი	(1,861,315)	(2,769,010)

13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებულ მხარესთან საიჯარო მომსახურებიდან და მიწოდებიდან
გააჩნია ვალდებულება, რომელიც წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019
შპს საერთაშორისო კორპორაცია აი სი არ	36,177	112,390
შპს ჩემი სახლი	419	95,907
ჯამი	36,596	208,298

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენებიდან აღსანიშნავია კოვიდ-19-ის ვირუსის პანდემია, რამაც არსებითი ნეგატიური გავლენა იქონია მთლიანად სარესტორნო მომსახურების ინდუსტრიაზე.