

შპს სპრინგი - რესტორანი ბელელი
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ს/ნ 205066845

	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	123 181	244 215
სავაჭრო მოთხოვნები	8 729	8 519
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	83 523	
მარაგები	109 456	101 707
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	109 456	101 707
სხვა არამატერიალური აქტივები	475	475
ძირითადი საშუალებები	8 716 940	7 839 920
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8 717 415	7 840 395
სულ აქტივები	9 042 304	8 194 836

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	33 100	28 889
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16 360	8 385
საგადასახადო ვალდებულებები	(35 608)	(98 341)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	636 400	
სხვა ვალდებულებები	71 870	
სულ ვალდებულებები	722 122	(61 067)

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	7 526 268	7 526 268
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	793 914	729 635
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 320 182	8 255 903
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 042 304	8 194 836

ფინანსური დირექტორი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	2 412 697
საქონლის გაყიდვიდან	2 412 697

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 039 327
საწყისი მარაგები	101 707
მარაგების შესყიდვა	1 047 076
საბოლოო მარაგები	109 456
საერთო მოგება	1 373 370

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(707 398)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(164 773)
საპროცენტო ხარჯი :	(71 870)
იჯარის ხარჯი	(305)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(364 745)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 309 091)

საოპერაციო მოგება	64 279
--------------------------	--------

მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	64 279

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8 255 903
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	64 279
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 320 182

ფინანსური დირექტორი

რუსუდან ბერიკაშვილი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(121 034)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(121 034)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	244 215
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	123 181

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.

2018 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 83 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 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.

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2017	8 387	3 309 838	4 323 381	36 166	170 535	475	7 848 782
შემოსვლა		1 600	1 026 827	2 488	2 491		1 033 406
ცვეთა და გაუფასურება		147 725		2 553	14 495		164 773
გასვლა							-
31 დეკემბერი 2018	8 387	3 163 713	5 350 208	36 102	158 531	475	8 717 415

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.

დასახელება +	ნაშთი 31.12.2017	მიღება	ხარჯვა	ნაშთი 31.12.2018
სასურსათო პროდუქცია	42780	962467	954935	50313
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	58926	84609	84391	59143
სულ	101707	1047076	1039326	109456

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 31.12.2017	მიღებული სესხი	დაბრუნე ბული სესხი	დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	გადახდილი პროცენტი	ნაშთი 31.12.2018
ელიზბარაშვილი ზაური	0	159100	0	18088	0	159100
ელიზბარაშვილი თამაზი	0	159100	0	17605	0	159100
ელიზბარაშვილი გია	0	159100	0	18088	0	159100
ზურაბიშვილი ზურა	0	159100	0	18088	0	159100
სულ	0	636400	0	71870	0	636400

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2018 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:

ქონების გადასახადის ხარჯი 161341 ლარი

კომუნალური ხარჯი 148455 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 17321 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 50514 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 364745 ლარი

ფინანსური დირექტორი

რუსუდან ბერიკაშვილი

შპს სპრინგი - რესტორანი ბეგელი
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ს/ნ 205066845

	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	123 181	244 215
სავაჭრო მოთხოვნები	8 729	8 519
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	83 523	
მარაგები	109 456	101 707
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	109 456	101 707
სხვა არამატერიალური აქტივები	475	475
ძირითადი საშუალებები	8 716 940	7 839 920
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8 717 415	7 840 395
სულ აქტივები	9 042 304	8 194 836
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	33 100	28 889
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16 360	8 385
საგადასახადო ვალდებულებები	(35 608)	(98 341)
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	636 400	
სხვა ვალდებულებები	71 870	
სულ ვალდებულებები	722 122	(61 067)
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	7 526 268	7 526 268
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	793 914	729 635
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	8 320 182	8 255 903
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9 042 304	8 194 836

ფინანსური დირექტორი



რუსუდან ბერიკაშვილი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	2 412 697
საქონლის გაყიდვიდან	2 412 697
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1 039 327
საწყისი მარაგები	101 707
მარაგების შესყიდვა	1 047 076
საბოლოო მარაგები	109 456
საერთო მოგება	1 373 370

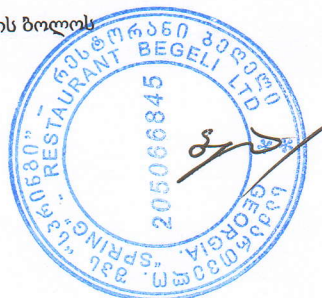
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(707 398)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(164 773)
საპროცენტო ხარჯი :	(71 870)
იჯარის ხარჯი	(305)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(364 745)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 309 091)

საოპერაციო მოგება	64 279
-------------------	--------

მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	64 279

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	8 255 903
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	64 279
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8 320 182

ფინანსური დირექტორი



რუსუდან ბერიკაშვილი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(121 034)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(121 034)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	244 215
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	123 181

ფინანსური დირექტორი



რუსუდან ბერიკაშვილი

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 31.12.2017	მიღებული სესხი	დაბრუნე ბული სესხი	დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	გადახდილი პროცენტი	ნაშთი 31.12.2018
ელიზბარაშვილი ზაური	0	159100	0	18088	0	159100
ელიზბარაშვილი თამაზი	0	159100	0	17605	0	159100
ელიზბარაშვილი გია	0	159100	0	18088	0	159100
ზურაბიშვილი ზურა	0	159100	0	18088	0	159100
სულ	0	636400	0	71870	0	636400

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2018 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:

ქონების გადასახადის ხარჯი 161341 ლარი

კომუნალური ხარჯი 148455 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 17321 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 50514 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 364745 ლარი

ფინანსური დირექტორი



არსულდან ბერიკაშვილი