

შპს სპრინგი - რესტორანი ბელელი ს/ნ 205066845

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

|                                             | 31.12.2020       | 31.12.2019        | 01.01.2019       |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |                  |                   |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |                  |                   |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 9 411 587        | 9 780 434         | 8 716 940        |
| არამატერიალური აქტივები                     | 475              | 475               | 475              |
|                                             | <b>9 412 062</b> | <b>9 780 909</b>  | <b>8 717 415</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |                  |                   |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 128 390          | 296 892           | 123 181          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 35 882           | 63 550            | 8 807            |
| საგადასახადო აქტივი                         | 1276             | 27 992            | 35 608           |
| გადახდილი ავანსები                          | 0                | 4 049             | 83 523           |
| მარაგები                                    | 86 728           | 108 598           | 108 173          |
|                                             | 252 276          | 501 081           | 359 292          |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     | <b>9 664 338</b> | <b>10 281 990</b> | <b>9 076 707</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |                  |                   |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                          | 8 628 772        | 8 628 772         | 7 526 268        |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   | 495 229          | 740 210           | 791 979          |
| გადაფასების რეზერვი                         |                  |                   |                  |
|                                             | 9 124 001        | 9 368 982         | 8 318 247        |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |                  |                   |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |                  |                   |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 196 400          | 636 400           | 636 400          |
|                                             | <b>196 400</b>   | <b>636 400</b>    | <b>636 400</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |                  |                   |                  |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 18 980           | 77 471            | 33 830           |
| სხვა ვალდებულებები                          | 324 957          | 199 137           | 71 870           |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ          |                  |                   | 16 360           |
|                                             | 343 937          | 276 608           | 122 060          |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                | <b>540 337</b>   | <b>913 008</b>    | <b>758 460</b>   |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> | <b>9 664 338</b> | <b>10 281 990</b> | <b>9 076 707</b> |



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

|                                | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| ამონაგები                      | 1 424 115        | 2 526 534        |
| თვითღირებულება                 | (467 349)        | (1 046 847)      |
| <b>საერთო მოგება</b>           | <b>956 766</b>   | <b>1 479 687</b> |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება       | (381 746)        | (698 399)        |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი | (295 420)        | (387 163)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია           | (445 997)        | (318 322)        |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) -   | 25 445           |                  |
| წმინდა                         | (203)            | (305)            |
| იჯარის ხარჯები                 |                  |                  |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>       | <b>(141 155)</b> | <b>75 498</b>    |
| ფინანსური შემოსავალი           | 21 995           |                  |
| ფინანსური ხარჯი                | (125 821)        | (127 267)        |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა       | (125 821)        | (127 267)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>      | <b>(244 981)</b> | <b>(51 769)</b>  |
| მოგების გადასახადი             |                  |                  |
| <b>წმინდა მოგება</b>           | <b>(244 981)</b> | <b>(51 769)</b>  |

დირექტორი:

ჯუმბერ ამაშუკელი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                 |           |         |
|-------------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                 | 2 020     | 2 019   |
| ფული პერიოდის დასაწყისში                        | 296 892   | 123 181 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | (168 502) | 173 711 |
| ფული პერიოდის ბოლოს                             | 296 892   | 296 892 |

საკუთარო კაპიტალის  
ცვლილებების  
ანგარიშგება

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2019 წლის 1 იანვარი</b>    | <b>7 526 268</b>      | <b>791 979</b>          | <b>8 318 247</b>    |
| წმინდა მოგება                 | -                     | (51 769)                | (51 769)            |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | 1 102 504             | -                       | 1 102 504           |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>8 628 772</b>      | <b>740 210</b>          | <b>9 368 982</b>    |
| წმინდა მოგება/ზარალი          | -                     | (244 981)               | (244 981)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                       | -                   |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>8 628 772</b>      | <b>495 229</b>          | <b>9 124 001</b>    |

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი



## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### შესავალი

შპს "სპრინგი- რესტორანი ბეღელი" 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.

2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 40 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს აღმასრულებელი დირექტორი ჯუმბერ ამაშუკელი .

### 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<br>ნაკვეთები | დაუმთავრე<br>ბელი<br>მშენებლობა | შენობები         | მანქანა-<br>დანადგ<br>არები | ავიჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილ<br>ობა | არამატერ<br>იალური<br>აქტივი | სულ              |
|--------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>31 დეკემბერი 2018</b> | <b>8 387</b>       | <b>5 350 208</b>                | <b>3 163 713</b> | <b>36 102</b>               | <b>158 530</b>                        | <b>475</b>                   | <b>8 717 415</b> |
| შემოსვლა                 | 1 101 839          |                                 | 5 626 087        | 1 532                       | 2 090                                 |                              |                  |
| გადაფასება               |                    |                                 |                  |                             |                                       |                              |                  |
| გასვლა                   |                    | 5 350 208                       |                  |                             |                                       |                              |                  |
| ცვეთა და<br>გაუფასურება  |                    |                                 | 299 261          | 3023                        | 16038                                 |                              | 318 322          |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b> | <b>1 110 226</b>   | <b>-</b>                        | <b>8 490 539</b> | <b>34 611</b>               | <b>144 582</b>                        | <b>475</b>                   | <b>9 780 434</b> |
| შემოსვლა                 |                    |                                 | 69 966           | 1086                        | 6572                                  |                              |                  |
| გადაფასება               |                    |                                 |                  |                             |                                       |                              |                  |
| გასვლა                   |                    |                                 |                  |                             |                                       |                              |                  |
| ცვეთა და<br>გაუფასურება  |                    |                                 | 428 025          | 2856                        | 15116                                 |                              | 445 997          |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b> | <b>1 110 226</b>   | <b>-</b>                        | <b>8 132 480</b> | <b>32 841</b>               | <b>136 038</b>                        | <b>475</b>                   | <b>9 412 062</b> |

რესტორნისთვის. გახარჯული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება სამუშაო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ყოველი თვის ბოლოს.

| მარაგები         | სასურსათო<br>პროდუქცია | სხვა სმფ | სულ    |
|------------------|------------------------|----------|--------|
| ნაშთი 31.12.2019 | 49143                  | 59455    | 108598 |
| შემოსვლა         | 449537                 | 41835    | 491372 |
| ხარჯვა           | 467349                 | 45893    | 513242 |
| ნაშთი 31.12.2020 | 28792                  | 57936    | 86728  |

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<br>31.12.2019 | მიღებული<br>სესხი | დაბრუნებული<br>სესხი | დარიცხული<br>საპროცენტო<br>სარგებელი | გადახდილი<br>პროცენტი | ნაშთი<br>31.12.2020 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| ელიზბარაშვილი ზაური     | 159100              |                   | 110 000              | 31455                                |                       | 49100               |
| ელიზბარაშვილი<br>თამაზი | 159100              |                   | 110 000              | 31455                                |                       | 49100               |
| ელიზბარაშვილი გია       | 159100              |                   | 110 000              | 31455                                |                       | 49100               |
| ზურაბიშვილი ზურა        | 159100              |                   | 110 000              | 31455                                |                       | 49100               |
| <b>სულ</b>              | <b>636400</b>       | <b>0</b>          | <b>440 000</b>       | <b>125 820</b>                       | <b>0</b>              | <b>196 400</b>      |

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2019 და 2020 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:

კომუნალური ხარჯი 101 518 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 9389 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 184 513 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 295 420 ლარი



რესტორნისთვის. გახარჯული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ყოველი თვის ბოლოს.

| მარაგები         | სასურსათო პროდუქცია | სხვა სმფ | სულ    |
|------------------|---------------------|----------|--------|
| ნაშთი 31.12.2019 | 49143               | 59455    | 108598 |
| შემოსვლა         | 449537              | 41835    | 491372 |
| ხარჯვა           | 467349              | 45893    | 513242 |
| ნაშთი 31.12.2020 | 28792               | 57936    | 86728  |

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 31.12.2019 | მიღებული სესხი | დაბრუნებული სესხი | დარიცხული საპროცენტო სარგებელი | გადახდილი პროცენტი | ნაშთი 31.12.2020 |
|----------------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|------------------|
| ელიზბარაშვილი ზაური  | 159100           |                | 110 000           | 31455                          |                    | 49100            |
| ელიზბარაშვილი თამაზი | 159100           |                | 110 000           | 31455                          |                    | 49100            |
| ელიზბარაშვილი გია    | 159100           |                | 110 000           | 31455                          |                    | 49100            |
| ზურაბიშვილი ზურა     | 159100           |                | 110 000           | 31455                          |                    | 49100            |
| <b>სულ</b>           | <b>636400</b>    | <b>0</b>       | <b>440 000</b>    | <b>125 820</b>                 | <b>0</b>           | <b>196 400</b>   |

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2019 და 2020 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:

კომუნალური ხარჯი 101 518 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 9389 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 184 513 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 295 420 ლარი

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი



ფინანსური ანგარიშგება 2020 წელი

| ფინანსური მდგომარეობის უწყისი               | 31.12.2020       | 31.12.2019        | 01.01.2019       |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |                  |                   |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |                  |                   |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 9 411 587        | 9 780 434         | 8 716 940        |
| არამატერიალური აქტივები                     | 475              | 475               | 475              |
|                                             | <b>9 412 062</b> | <b>9 780 909</b>  | <b>8 717 415</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |                  |                   |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 128 390          | 296 892           | 123 181          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 35 882           | 63 550            | 8 807            |
| საგადასახადო აქტივი                         | 1276             | 27 992            | 35 608           |
| გადახდილი ავანსები                          | 0                | <b>4 049</b>      | <b>83 523</b>    |
| მარაგები                                    | 86 728           | 108 598           | 108 173          |
|                                             | <b>252 276</b>   | <b>501 081</b>    | <b>359 292</b>   |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     | <b>9 664 338</b> | <b>10 281 990</b> | <b>9 076 707</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |                  |                   |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                          | 8 628 772        | 8 628 772         | 7 526 268        |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   | 495 229          | 740 210           | 791 979          |
| გადაფასების რეზერვი                         |                  |                   |                  |
|                                             | <b>9 124 001</b> | <b>9 368 982</b>  | <b>8 318 247</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |                  |                   |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |                  |                   |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 196 400          | 636 400           | 636 400          |
|                                             | <b>196 400</b>   | <b>636 400</b>    | <b>636 400</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |                  |                   |                  |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 18 980           | <b>77 471</b>     | <b>33 830</b>    |
| სხვა ვალდებულებები                          | 324 957          | 199 137           | 71 870           |
| ვალდებულებები თნამშრომელთა მიმართ           |                  |                   | 16 360           |
|                                             | <b>343 937</b>   | <b>276 608</b>    | <b>122 060</b>   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                | <b>540 337</b>   | <b>913 008</b>    | <b>758 460</b>   |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> | <b>9 664 338</b> | <b>10 281 990</b> | <b>9 076 707</b> |

## მოგება - ზარალის ანგარიშგება

|                                        | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| ამონაგები                              | 1 424 115        | 2 526 534        |
| თვითღირებულება                         | (467 349)        | (1 046 847)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                   | <b>956 766</b>   | <b>1 479 687</b> |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება               | (381 746)        | (698 399)        |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი         | (295 420)        | (387 163)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                   | (445 997)        | (318 322)        |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) -<br>წმინდა | 25 445           |                  |
| იჯარის ხარჯები                         | (203)            | (305)            |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>               | <b>(141 155)</b> | <b>75 498</b>    |
| ფინანსური შემოსავალი                   | 21 995           |                  |
| ფინანსური ხარჯი                        | (125 821)        | (127 267)        |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა               | (125 821)        | (127 267)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>              | <b>(244 981)</b> | <b>(51 769)</b>  |
| მოგების გადასახადი                     |                  |                  |
| <b>წმინდა მოგება</b>                   | <b>(244 981)</b> | <b>(51 769)</b>  |

დირექტორი:           ჯუმბერ ამაშუკელი -----

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

|                                                 | 2 020          | 2 019          |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ფული პერიოდის დასაწყისში</b>                 | <b>296 892</b> | <b>123 181</b> |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან | (168 502)      | 173711         |
| <b>ფული პერიოდის ბოლოს</b>                      | <b>296 892</b> | <b>296 892</b> |

**საკუთარი კაპიტალის  
ცვლილებების  
ანგარიშგება**

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2019 წლის 1 იანვარი</b>    | <b>7 526 268</b>      | <b>791 979</b>          | <b>8 318 247</b>    |
| წმინდა მოგება                 | -                     | (51 769 )               | (51 769)            |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | 1 102 504             | -                       | <b>1 102 504</b>    |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>8 628 772</b>      | <b>740 210</b>          | <b>9 368 982</b>    |
| წმინდა მოგება/ზარალი          | -                     | (244 981)               | (244 981)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                       | -                   |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>8 628 772</b>      | <b>495 229</b>          | <b>9 124 001</b>    |

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი-----

## 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.

2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 40 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს აღმასრულებელი დირექტორი ჯუმბერ ამაშუკელი .

### 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<br>ნაკვეთები | დაუმთავრე<br>ბელი<br>მშენებლობა | შენობები         | მანქანა-<br>დანადგ<br>არები | ავჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვილ<br>ობა | არამატერ<br>იალური<br>აქტივი | სულ              |
|--------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>31 დეკემბერი 2018</b> | <b>8 387</b>       | <b>5 350 208</b>                | <b>3 163 713</b> | <b>36 102</b>               | <b>158 530</b>                       | <b>475</b>                   | <b>8 717 415</b> |
| შემოსვლა                 | 1 101 839          |                                 | 5 626 087        | 1 532                       | 2 090                                |                              |                  |
| გადაფასება               |                    |                                 |                  |                             |                                      |                              |                  |
| გასვლა                   |                    | 5 350 208                       |                  |                             |                                      |                              |                  |
| ცვეთა და<br>გაუფასურება  |                    |                                 | 299 261          | 3023                        | 16038                                |                              | 318 322          |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b> | <b>1 110 226</b>   | <b>-</b>                        | <b>8 490 539</b> | <b>34 611</b>               | <b>144 582</b>                       | <b>475</b>                   | <b>9 780 434</b> |
| შემოსვლა                 |                    |                                 | 69 966           | 1086                        | 6572                                 |                              |                  |
| გადაფასება               |                    |                                 |                  |                             |                                      |                              |                  |
| გასვლა                   |                    |                                 |                  |                             |                                      |                              |                  |
| ცვეთა და<br>გაუფასურება  |                    |                                 | 428 025          | 2856                        | 15116                                |                              | 445 997          |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b> | <b>1 110 226</b>   | <b>-</b>                        | <b>8 132 480</b> | <b>32 841</b>               | <b>136 038</b>                       | <b>475</b>                   | <b>9 412 062</b> |

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.

| მარაგები         | სასურსათო<br>პროდუქცია | სხვა სმფ | სულ    |
|------------------|------------------------|----------|--------|
| ნაშთი 31.12.2019 | 49143                  | 59455    | 108598 |
| შემოსვლა         | 449537                 | 41835    | 491372 |
| ხარჯვა           | 467349                 | 45893    | 513242 |
| ნაშთი 31.12.2020 | 28792                  | 57936    | 86728  |

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<br>31.12.2019 | მიღებუ<br>ლი<br>სესხი | დაბრუნებ<br>ული<br>სესხი | დარიცხული<br>საპროცენტო<br>სარგებელი | გადახდილ<br>ი<br>პროცენტი | ნაშთი<br>31.12.2020 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| ელიზბარაშვილი ზაური     | 159100              |                       | 110 000                  | 31455                                |                           | 49100               |
| ელიზბარაშვილი<br>თამაზი | 159100              |                       | 110 000                  | 31455                                |                           | 49100               |
| ელიზბარაშვილი გია       | 159100              |                       | 110 000                  | 31455                                |                           | 49100               |
| ზურაბიშვილი ზურა        | 159100              |                       | 110 000                  | 31455                                |                           | 49100               |
| <b>სულ</b>              | <b>636400</b>       | <b>0</b>              | <b>440 000</b>           | <b>125 820</b>                       | <b>0</b>                  | <b>196 400</b>      |

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2019 და 2020 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:

კომუნალური ხარჯი 101 518 ლარი

ბანკის მომსახურების ხარჯი 9389 ლარი

სხვა საერთო სამეურნეო ხარჯი 184 513 ლარი

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 295 420 ლარი

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი-----

