

შპს „ზუ-კა“

შპს ზუ-კა

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წელი

შპს „ზუ-კა“

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება         | შენიშვნა   | 31.12.2018                   | 31.12.2019                   | 31.12.2020                   |
|--------------------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b> |            |                              |                              |                              |
| ნაღდი ფული სალაროში და ექვივალენტები       | 1          | 35 374.00 ლ                  | 40 525.00 ლ                  | 18 162.00 ლ                  |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები             | 2          | 122 528.00 ლ                 | 138 106.00 ლ                 | 104 168.00 ლ                 |
| სავაჭრო მოთხოვნები                         | 3          | 21 891.00 ლ                  | 35 017.00 ლ                  | 24 253.00 ლ                  |
| წინასწარ გაწეული ანაზღაურება               |            | 368.00 ლ                     | 410.00 ლ                     | 319.00 ლ                     |
| საგადასახადო აქტივი                        | 5          | 3 311.00 ლ                   | 8 829.00 ლ                   | 366.00 ლ                     |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                  |            | <b>183 472.00 ლ</b>          | <b>222 887.00 ლ</b>          | <b>147 268.00 ლ</b>          |
| ძირითადი საშუალებები                       | 4          | 294 200.00 ლ                 | 230 933.00 ლ                 | 188 474.00 ლ                 |
| არამატერიალური აქტივები                    | 4          | 15 962.00 ლ                  | 14 743.00 ლ                  | 13 525.00 ლ                  |
| სხვა აქტივები                              | 4          | 1 128 050.00 ლ               | 1 084 712.00 ლ               | 1 041 295.00 ლ               |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |            | <b>1 438 212.00 ლ</b>        | <b>1 330 388.00 ლ</b>        | <b>1 243 294.00 ლ</b>        |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                    |            | <b><u>1 621 684.00 ლ</u></b> | <b><u>1 553 275.00 ლ</u></b> | <b><u>1 390 562.00 ლ</u></b> |
| სავაჭრო ვალდებულება                        | 6          | 75 085.00 ლ                  | 56 777.00 ლ                  | 24 259.00 ლ                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები დღგ             | 7          | - ლ                          | 20 138                       | 178.00 ლ                     |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ხელფასი       |            | 40 442.00 ლ                  | 61 533.00 ლ                  | 36 733.00 ლ                  |
| მიღებული ავანსები                          |            | 2 017.00 ლ                   | 1 800.00 ლ                   | - ლ                          |
| ვალდებულება იჯარაზე                        |            | - ლ                          | - ლ                          | - ლ                          |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულება              | 7          | 14 464.00 ლ                  | 2 628.00 ლ                   | 14 714.00 ლ                  |
| მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება           | 8          | - ლ                          | - ლ                          | - ლ                          |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>             |            | <b>132 008.00 ლ</b>          | <b>122 738.00 ლ</b>          | <b>75 884.00 ლ</b>           |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ფ/პ     | 8          | 1 575 129.00 ლ               | 1 254 972.00 ლ               | 1 022 707.00 ლ               |
| დარიცხული %                                | 8          | - ლ                          | - ლ                          | - ლ                          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება ბანკთან   | 8          | 31 998.00 ლ                  | - ლ                          | - ლ                          |
| დარიცხული პროცენტები                       |            | 487 635.00 ლ                 | 683 959.00 ლ                 | 854 527.00 ლ                 |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>          | <b>8</b>   | <b>2 094 762.00 ლ</b>        | <b>1 938 931.00 ლ</b>        | <b>1 877 234.00 ლ</b>        |
| საწესდებო კაპიტალი                         |            | - ლ                          | - ლ                          | - ლ                          |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი</b>         | <b>9 -</b> | <b>605 086.00 ლ</b>          | <b>528 532.00 ლ</b>          | <b>562 555.00 ლ</b>          |
| <b>მთლიანი პასივები</b>                    |            | <b><u>1 621 684.00 ლ</u></b> | <b><u>1 533 137.00 ლ</u></b> | <b><u>1 390 563.00 ლ</u></b> |

დირექტორი :

/ზ. შარაძე /

შპს „ზუ-კა“

| საქმიანობის შედეგები                                 | 2019 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარებით | 2020 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარებით |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>შემოსავალი რეალიზაციიდან</b>                      | <b>2 298 802 ლ</b>                    | <b>1 509 067 ლ</b>                    |
| კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი              | 27 469 ლ                              | 14 659 ლ                              |
| შემოსავალი იჯარიდან                                  | - ლ                                   | 246 ლ                                 |
| 10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი               | 198 524 ლ                             | 126 690 ლ                             |
| შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან                  | 2 067 880 ლ                           | 1 358 399 ლ                           |
| საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა                     | - 106 ლ                               | - ლ                                   |
| შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან                  | 5 035 ლ                               | 9 073 ლ                               |
| <b>რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება</b>           | <b>- 901 130 ლ</b>                    | <b>- 596 622 ლ</b>                    |
| <b>საოპერაციო შემოსავალი</b>                         | <b>1 397 672 ლ</b>                    | <b>912 445 ლ</b>                      |
| <b>დამხმარე მასალების ხარჯი</b>                      | <b>- 65 852 ლ</b>                     | <b>- 54 187 ლ</b>                     |
| <b>პერსონალის ანაზღაურება</b>                        | <b>- 636 099 ლ</b>                    | <b>- 411 819 ლ</b>                    |
| შრომის ანაზღაურება                                   | - 597 050 ლ                           | - 392 285 ლ                           |
| პენსია                                               | - 11 556 ლ                            | - 6 624 ლ                             |
| თანამშრომელთა კვება                                  | - 27 492 ლ                            | - 12 910 ლ                            |
| ქონების გადასახადი                                   | - 13 730 ლ                            | - ლ                                   |
| <b>იჯარის ხარჯი</b>                                  | <b>- 59 326 ლ</b>                     | <b>- 39 288 ლ</b>                     |
| <b>ფ/პ სესხის პროცენტის ხარჯი</b>                    | <b>- 189 529 ლ</b>                    | <b>- 146 259 ლ</b>                    |
| <b>კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი</b>             | <b>- 80 097 ლ</b>                     | <b>- 53 808 ლ</b>                     |
| საკომუნიკაციო ხარჯი                                  | - 2 835 ლ                             | - 1 609 ლ                             |
| კომუნალური გადასახადები                              | - 77 262 ლ                            | - 52 199 ლ                            |
| <b>ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი</b>                 | <b>- 154 284 ლ</b>                    | <b>- 117 586 ლ</b>                    |
| <b>ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი</b>      | <b>- 54 734 ლ</b>                     | <b>- 57 972 ლ</b>                     |
| დაზღვევა                                             | - 394 ლ                               | - 1 540 ლ                             |
| ბანკის საკომისიო                                     | - 16 932 ლ                            | - 14 452 ლ                            |
| სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი                    | - 8 979 ლ                             | - 14 396 ლ                            |
| სატრანსპორტო ხარჯი                                   | - 10 713 ლ                            | - 9 608 ლ                             |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                              | - 547 ლ                               | - 105 ლ                               |
| თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი                       | - 4 880 ლ                             | - 3 213 ლ                             |
| სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი                 | - 2 307 ლ                             | - 3 307 ლ                             |
| სხვადასხვა ხარჯი                                     | - 4 003 ლ                             | - 2 799 ლ                             |
| შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი | - 5 978 ლ                             | - 8 552 ლ                             |
| <b>რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები</b>           | <b>- 33 851 ლ</b>                     | <b>- 23 869 ლ</b>                     |
| რეკლამის ხარჯი                                       | - 6 192 ლ                             | - 13 617 ლ                            |
| მიწოდების ხარჯი                                      | - 27 659 ლ                            | - 10 253 ლ                            |
| <b>საოპერაციო ხარჯები</b>                            | <b>- 1 287 502 ლ</b>                  | <b>- 904 788 ლ</b>                    |
| <b>საოპერაციო მოგება-ზარალი</b>                      | <b>110 170 ლ</b>                      | <b>7 657 ლ</b>                        |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები</b>                     | <b>81 076 ლ</b>                       | <b>164 807 ლ</b>                      |
| მირითადი საშუალების რეალიზაცია                       | - ლ                                   | - ლ                                   |
| უპაყიდლოდ მიღებული საქონელი                          | 284 ლ                                 | 2 461 ლ                               |
| ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი      | 21 510 ლ                              | 12 319 ლ                              |
| დადებით საკურსო სხვაობა                              | 59 282 ლ                              | 99 128 ლ                              |
| შემოსავალი კოვიდ-სუბსიდირებიდან                      | - ლ                                   | 50 899 ლ                              |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>                         | <b>- 114 691 ლ</b>                    | <b>- 206 487 ლ</b>                    |
| მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი  | - ლ                                   | - ლ                                   |
| საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები                      | - 231 ლ                               | - 500 ლ                               |
| სხვა ჯარიმები და საურავები                           | - 6 ლ                                 | - ლ                                   |
| ურყოფითი საკურსო სხაობები                            | - 100 054 ლ                           | - 191 335 ლ                           |
| არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან  | - 14 400 ლ                            | - 14 652 ლ                            |
| <b>წმიდა მოგება/ზარალი</b>                           | <b>76 555 ლ</b>                       | <b>34 024 ლ</b>                       |
|                                                      |                                       |                                       |
| დირექტორი:                                           | /ზ. შარაძე/                           |                                       |

შპს „ზუ-კა“

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ზუ-კა“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, სარეგისტრაციო ნომერი: 05124879

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, 26 მაისის ქუჩა, N 10, ბინა 13-14

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ბათუმი, რუსთაველის ქ. 17

ს/ნ 445473461

კომპანიის დამფუძნებლები :

- |                     |     |             |           |
|---------------------|-----|-------------|-----------|
| 1. ზურაბ შარაძე     | პ.ნ | 61001005799 | 50% წილით |
| 2. აკაკი ახვლედიანი | პ.ნ | 01024008652 | 50% წილით |

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საზოგადოებრივი კვება, რომელიც სამომხმარებლო ბაზარზე ოპერირებს რესტორან „ბერნი-ბათუმი“-ს სახელით.

მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად და განკუთვნილია მე-3 კატეგორიის საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

## ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა. სავალუტო ოპერაციების ასახვა მიმდინარეობს ოპერაციის დღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის კურსით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კი უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაიყვანება ეროვნულ ვალუტაში წლის ბოლო დღის ეროვნული კურსით, ხოლო ოპერაციით გამოწვეული დადებითი ან უარყოფითი სხვაობები აისახება კომპანიის მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

### 1. ფული და ფულის ექვივალენტები

| ფული და ფულის ექვივალენტები |                                       | 2019 წ   | 2020 წ     |
|-----------------------------|---------------------------------------|----------|------------|
| 1                           | ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში           | 10 919 ლ | 9 688.87 ლ |
| 2                           | ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე   | 27 620 ლ | 4 681.65 ლ |
| 3                           | მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 1 987 ლ  | 3 791.83 ლ |

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულს საბანკო ანგარიშებზე და საქვეანგარიშგებო პირებზე გაცემულ ფულად სახსრებს. საქვეანგარიშგებო პირებს წარმოადგენენ კომპანიის ხელმძღვანელი და შესყიდვებზე პასუხისმგებელი პირები.

### 2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

1. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით.
2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება FIFO მეთოდით;
4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების რეალური ნაშთების დადგენა ხდება ყოველთვიური ინვენტარიზაციის

შედეგების თანახმად.

- კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე სმფ-ს წარმოადგენს წარმოებისთვის განკუთვნილი სხვადასხვა სახის მასალები და ნედლეული: ხორც-პროდუქტები, რძის ნაწარმი, ხილ-ბოსტნეული, კონსერვირებული პროდუქცია, ალკოჰოლური და არალკოჰოლური სასმელები და სხვა საკვები პროდუქტები.

მათი სამეურნეო აღრიცხვა ხორციელდება კომპიუტერულ პროგრამაში „აპექსი“.

სმფ ასევე მოიცავს სხვადასხვა სახის სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებს და სახარჯი მასალებს, მცირეფასიან ინვენტარსა და გასაყიდად განკუთვნილ სხვა მარაგებს.

| ფული და ფულის ექვივალენტები |                                       | 2019 წ   | 2020 წ     |
|-----------------------------|---------------------------------------|----------|------------|
| 1                           | ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში           | 10 919 ლ | 9 688.87 ლ |
| 2                           | ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე   | 27 620 ლ | 4 681.65 ლ |
| 3                           | მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 1 987 ლ  | 3 791.83 ლ |

### 3. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება ნეტო თანხით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მისი ძირითადი მომხმარებელი საცალო კლიენტია, თუმცა ადგილი აქვს ურთიერთობას კორპორატიულ კლიენტებთან, რომლებთანაც სავაჭრო ურთიერთობები რეგულირდება ხელშეკრულებების საფუძველზე კონსიგნაციის პირობით.

| სავაჭრო მოთხოვნები |                                                                           | 2019წ    | 2020წ    |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 1                  | მოთხოვნები იურდიულ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების           | 8 905 ლ  | 6 582 ლ  |
| 2                  | მოთხოვნები ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან | 22 942 ლ | 17 159 ლ |

#### 4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. თვითღირებულება შედგება იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობაზე გაწეული დანახარჯებისა და სხვა ძირითად საშუალებების შემენასთან და მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი შეაფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გადაფასების რაიმე ნიშნები.

| ძირითადი საშუალებები |                                    | 2019 წ      | 2020წ       |
|----------------------|------------------------------------|-------------|-------------|
| 1                    | ძირითადი საშუალებები               | 230 933 ლ   | 188 474 ლ   |
| 2                    | იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა | 1 084 712 ლ | 1 041 295 ლ |
| 3                    | არამატერიალური აქტივები            | 14 743 ლ    | 13 525 ლ    |

#### ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულების გადანაწილებას მათი საექსპლოატაციო /სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

შპს „ზუ-კა“ 2015 წლის დეკემბრიდან თავის საქმიანობას ეწევა კულტურული მემკვიდრეობის სტატუსის მქონე შენობაში. იჯარის ხელშეკრულების თანახმად, რომლის ვადა მრავალწლიანია კომპანიას დაევალია შენობის კეთილმოწყობა და მასში ოპერირება გარკვეული პირობების თანახმად.

იჯარით აღებული ფართის სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ხელშეკრულების ვადის საფუძველზე- 29 წელი.

პროგრამული უზრუნველყოფა-10 წელი

რესტორნის ინვენტარი -2 წელი

ავეჯი და სხვა საოფისე ინვენტარი-5 წელი

სამზარეულოს აღჭურვილობა- 5/7 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა- 5წელი

ძირითად საშუალებების ნარჩენი ღირებულება უტოლდება ნულს.

## 5. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივის მუხლი მოიცავს თანხებს, რომლებიც წარმოიშობა იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობაზე, სხვა კაპიტალური დანახარჯების გაწევის, ტექნიკური აღჭურვილობისა და ინვენტარის შეძენისას და ასევე მიმდინარე შესყიდვების შედეგად წარმოშობილი დღგ-ს ჩათვლებისა თუ მომავალში მისაღები ჩათვლის საფუძველზე.

## 6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წამოიშვება იმ საქონლისა თუ მომსახურების შესყიდვისას, რომელსაც კომპანია მომწოდებლებისგან იღებს ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები. მათი დაფარვა ხდება გარკვეული პერიოდულობით, ხელშეკრულებების პირობების თუ სიტყვიერი გარიგების გათვალისწინებით ხელმძღვანელობასთან შეთანხმებით.

| სავაჭრო ვალდებულებები |                                                                      | 2019 წ   | 2020 წ   |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 1                     | მატ ფასეულობების მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება                 | 33 540 ლ | 11 665 ლ |
| 2                     | მომსახურების გაწევიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები                     | 7 088 ლ  | 844 ლ    |
| 3                     | ფიზიკური პირების მიერ გაწეული მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება | 3 593 ლ  | 718 ლ    |
| 4                     | საინვესტიციო-სარეაბილიტაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები  | 12 556 ლ | 11 032 ლ |



## 7. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულება წარმოადგენს საქართველოში არსებული კანონმდებლობით დადგენილ მიმდინარე გადასახდელებს. კომპანიის საგადასახადო ბარათზე არსებული დადებითი ნაშთის შემთხვევაში საგადასახადო ვალდებულების გადაფარვა ხდება ფინანსური ანგარიშგების წლის ბოლოსთვის.

## 8. სესხები

სესხის აღიარება ხდება თანხის ფულად ანგარიშებზე ასახვის დღიდან და ხელშეკრულების პირობების თანახმად კლასიფიცირდება მოკლევადიანად და გრძელვადიანად სესხებად. საპროცენტო გადასახდელების დარიცხვა და გადახდა მიმდინარეობს არსებული გრაფიკების შესაბამისად, გრაფიკის არ არსებობის შემთხვევაში დარიცხვა ხდება საანგარიშგებო თვის ბოლო დღეს.

შპს „ზუ-კა“ -ს სასესხო ანგარიშები მოიცავს სესხს ბანკიდან და სესხს დამფუძნებლებიდან ეროვნულ ვალუტასა და აშშ დოლარში. სესხები დამფუძნებლებიდან განხორციელებულია რამდენიმე ტრანშის სახით. საპროცენტო განაკვეთად აღებულია სესხის აღებისას არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი.

| სავაჭრო მოთხოვნები |                                             | 2019წ     | 2020წ     |
|--------------------|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1                  | სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულები GEL   | 774 345 ლ | 533 655 ლ |
| 2                  | სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები USD | 480 627 ლ | 489 052 ლ |

## 9. კაპიტალი

კომპანიას არ გააჩნია საწესდებო კაპიტალი, დამფუძნებელთა შენატანი უტოლდება ნულს. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებული მოგება/ზარალის თანხას, რაც პირდაპირი კომპანიის საქმიანობის შედეგებს წარმოადგენს და მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლების და ხარჯების შედეგებს.

## 10. საოპერაციო შემოსავლები

შპს „ზუ-კა“-ს შემოსავლები შეადგენს სარესტორნო მომსახურების გაწევისგან, იჯარისგან და მარკეტინგული-სარეკლამო მომსახურებისგან გაწეულ კომპენსირებად შემოსავლებს. კომპანია, ასევე შემოსავლად აღიარებს თანამშრომლებზე გაწეულ კვებით და უსასყიდლოდ გაწეულ მომსახურებებსაც, რომელთა გაწევა ხდება უსასყიდლოდ, საგადასახადო კანონმდებლობის სრული დაცვით.

| საქმიანობის შედეგები                       | 2019 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარებით | 2020 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარებით |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>შემოსავალი რეალიზაციიდან</b>            | <b>2 298 802 ლ</b>                    | <b>1 509 067 ლ</b>                    |
| კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი    | 27 469 ლ                              | 14 659 ლ                              |
| შემოსავალი იჯარიდან                        | - ლ                                   | 246 ლ                                 |
| 10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი     | 198 524 ლ                             | 126 690 ლ                             |
| შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან        | 2 067 880 ლ                           | 1 358 399 ლ                           |
| საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა           | - 106 ლ                               | - ლ                                   |
| შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან        | 5 035 ლ                               | 9 073 ლ                               |
| <b>რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება</b> | <b>- 901 130 ლ</b>                    | <b>- 596 622 ლ</b>                    |
| <b>საოპერაციო შემოსავალი</b>               | <b>1 397 672 ლ</b>                    | <b>912 445 ლ</b>                      |

## 11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება აერთიანებს იმ მარაგებისა და ნედლეულის ხარჯს, რომლებიც უშუალოდ მონაწილეობენ გასაყიდად განკუთვნილი პროდუქციის წარმოქმნაში, როგორებიცაა ხორცისა და რძის პროდუქტები, ხილ-ბოსტნეული, კონსერვირებული პროდუქცია, ალკოჰოლური და არაალკოჰოლური სასმელები და კვების სხვადასხვა პროდუქტი.

## 12. პერსონალის ანაზღაურება

პერსონალის ანაზღაურება აერთიანებს თანამშრომელთა ხელფასებს, ბონუსებს, სხვა დამატებით ანაზღაურებას და საანგარიშგებო პერიოდში მიწოდებულ კვებით მომსახურებას, რომელიც მიწოდების პერიოდში დაბეგრილია დღგ და საშემოსავლო გადასახადებით ასევე კომპანიის მიერ საპენსიო ფონდში გადახდილ სოციალურ გადასახადს.

## 3. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯის მუხლები მოიცავს ყველა ხარჯს, რომელიც გაწეული იქნა საოპერაციო შემოსავლების მისაღებად.

|                                               |   |                    |   |                  |
|-----------------------------------------------|---|--------------------|---|------------------|
| დამხმარე მასალების ხარჯი                      | - | 65 852 ლ           | - | 54 187 ლ         |
| პერსონალის ანაზღაურება                        | - | 636 099 ლ          | - | 411 819 ლ        |
| შრომის ანაზღაურება                            | - | 597 050 ლ          | - | 392 285 ლ        |
| პენსია                                        | - | 11 556 ლ           | - | 6 624 ლ          |
| თანამშრომელთა კვება                           | - | 27 492 ლ           | - | 12 910 ლ         |
| ქონების გადასახადი                            | - | 13 730 ლ           | - | - ლ              |
| ოჯარის ხარჯი                                  | - | 59 326 ლ           | - | 39 288 ლ         |
| ფ/პ სესხის პროცენტის ხარჯი                    | - | 189 529 ლ          | - | 146 259 ლ        |
| კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი             | - | 80 097 ლ           | - | 53 808 ლ         |
| საკომუნიკაციო ხარჯი                           | - | 2 835 ლ            | - | 1 609 ლ          |
| კომუნალური გადასახადები                       | - | 77 262 ლ           | - | 52 199 ლ         |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი                 | - | 154 284 ლ          | - | 117 586 ლ        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი      | - | 54 734 ლ           | - | 57 972 ლ         |
| დაზღვევა                                      | - | 394 ლ              | - | 1 540 ლ          |
| ბანკის საკომისიო                              | - | 16 932 ლ           | - | 14 452 ლ         |
| სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი             | - | 8 979 ლ            | - | 14 396 ლ         |
| სატრანსპორტო ხარჯი                            | - | 10 713 ლ           | - | 9 608 ლ          |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                       | - | 547 ლ              | - | 105 ლ            |
| თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი                | - | 4 880 ლ            | - | 3 213 ლ          |
| სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი          | - | 2 307 ლ            | - | 3 307 ლ          |
| სხვადასხვა ხარჯი                              | - | 4 003 ლ            | - | 2 799 ლ          |
| შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერა | - | 5 978 ლ            | - | 8 552 ლ          |
| რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები           | - | 33 851 ლ           | - | 23 869 ლ         |
| რეკლამის ხარჯი                                | - | 6 192 ლ            | - | 13 617 ლ         |
| მიწოდების ხარჯი                               | - | 27 659 ლ           | - | 10 253 ლ         |
| <b>საოპერაციო ხარჯები</b>                     | - | <b>1 287 502 ლ</b> | - | <b>904 788 ლ</b> |

## 14. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

|                                                     |                    |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები</b>                    | <b>81 076 ლ</b>    | <b>164 807 ლ</b>   |
| ძირითადი საშუალების რეალიზაცია                      | - ლ                | - ლ                |
| უსაყიდლოდ მიღებული საქონელი                         | 284 ლ              | 2 461 ლ            |
| ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსა         | 21 510 ლ           | 12 319 ლ           |
| დადებით საკურსო სხვაობა                             | 59 282 ლ           | 99 128 ლ           |
| შემოსავალი კოვიდ-სტისიდირებიდან                     | - ლ                | 50 899 ლ           |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>                        | <b>- 114 691 ლ</b> | <b>- 206 487 ლ</b> |
| მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული        | - ლ                | - ლ                |
| საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები                     | - 231 ლ            | - 500 ლ            |
| სხვა ჯარიმები და საურავები                          | - 6 ლ              | - ლ                |
| ურყოფითი საკურსო სხაობები                           | - 100 054 ლ        | - 191 335 ლ        |
| არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | - 14 400 ლ         | - 14 652 ლ         |

ნედლეულისა და მასალების არასაოპერაციო შემოსავლად აღიარება ხდება ინვენტარიზაციის შედეგად. დანაკლისი კი აღიარდება უსაყიდლო მიწოდებად საბაზრო ფასით იბეგრება კანონმდებლობით გათვალისწინებული დღგ-ის და მოგების გადასახადებით.

2020 წელს ადგილი ჰქონდა განსაკუთრებულ შემოსავლებს, რომლებიც კომპანიამ სახელმწიფოსგან საგადასახადო შეღავათის სახი მიიღო კოვიდ-19 პანდემიისთან დაკავშირებით.

მენეჯმენტმა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება, წარმოადგენს კომპანიის მიერ მომზადებულ ანგარიშგებას მე-3 კატეგორიის საწარმოთა მოთხოვნების შესაბამისად და შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

დირექტორი:

/ზ.შარაძე/

შპს „ზუ-კა“

| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება<br>2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | შენიშვნა | 31.12.2018            | 31.12.2019            | 31.12.2020            |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ნაღდი ფული საღაროში და ექვივალენტები                                      | 1        | 35 374.00 ლ           | 40 525.00 ლ           | 18 162.00 ლ           |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                                            | 2        | 122 528.00 ლ          | 138 106.00 ლ          | 104 168.00 ლ          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                        | 3        | 21 891.00 ლ           | 35 017.00 ლ           | 24 253.00 ლ           |
| წინასწარ გაწეული ანაზღაურება                                              |          | 368.00 ლ              | 410.00 ლ              | 319.00 ლ              |
| საგადასახადო აქტივი                                                       | 5        | 3 311.00 ლ            | 8 829.00 ლ            | 366.00 ლ              |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                                                 |          | <b>183 472.00 ლ</b>   | <b>222 887.00 ლ</b>   | <b>147 268.00 ლ</b>   |
| ძირითადი საშუალებები                                                      | 4        | 294 200.00 ლ          | 230 933.00 ლ          | 188 474.00 ლ          |
| არამატერიალური აქტივები                                                   | 4        | 15 962.00 ლ           | 14 743.00 ლ           | 13 525.00 ლ           |
| სხვა აქტივები                                                             | 4        | 1 128 050.00 ლ        | 1 084 712.00 ლ        | 1 041 295.00 ლ        |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                                              |          | <b>1 438 212.00 ლ</b> | <b>1 330 388.00 ლ</b> | <b>1 243 294.00 ლ</b> |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                                                   |          | <b>1 621 684.00 ლ</b> | <b>1 553 275.00 ლ</b> | <b>1 390 562.00 ლ</b> |
| სავაჭრო ვალდებულება                                                       | 6        | 75 085.00 ლ           | 56 777.00 ლ           | 24 259.00 ლ           |
| საგადასახადო ვალდებულებები დღგ                                            | 7        | - ლ                   | 20 138                | 178.00 ლ              |
| სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ხელფასი                                      |          | 40 442.00 ლ           | 61 533.00 ლ           | 36 733.00 ლ           |
| მიღებული ავანსები                                                         |          | 2 017.00 ლ            | 1 800.00 ლ            | - ლ                   |
| ვალდებულება იჯარაზე                                                       |          | - ლ                   | - ლ                   | - ლ                   |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულება                                             | 7        | 14 464.00 ლ           | 2 628.00 ლ            | 14 714.00 ლ           |
| მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება                                          | 8        | - ლ                   | - ლ                   | - ლ                   |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                                            |          | <b>132 008.00 ლ</b>   | <b>122 738.00 ლ</b>   | <b>75 884.00 ლ</b>    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ფ/ვ                                    | 8        | 1 575 129.00 ლ        | 1 254 972.00 ლ        | 1 022 707.00 ლ        |
| დარიცხული %                                                               | 8        | - ლ                   | - ლ                   | - ლ                   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება ბანკთან                                  | 8        | 31 998.00 ლ           | - ლ                   | - ლ                   |
| დარიცხული პროცენტები                                                      |          | 487 635.00 ლ          | 683 959.00 ლ          | 854 527.00 ლ          |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                                         | 8        | <b>2 094 762.00 ლ</b> | <b>1 938 931.00 ლ</b> | <b>1 877 234.00 ლ</b> |
| საწესდებო კაპიტალი                                                        |          | - ლ                   | - ლ                   | - ლ                   |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი</b>                                        | 9        | <b>- 605 086.00 ლ</b> | <b>- 528 532.00 ლ</b> | <b>- 562 555.00 ლ</b> |
| <b>მთლიანი პასივები</b>                                                   |          | <b>1 621 684.00 ლ</b> | <b>1 533 137.00 ლ</b> | <b>1 390 563.00 ლ</b> |

დირექტორი:



/ზ. შარაძე/



შპს „ზუ-კა“

| საქმიანობის შედეგები                                 | 2019 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარებით | 2020 წლის 31 დეკემბრის<br>მდგომარებით |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>შემოსავალი რეალიზაციიდან</b>                      | <b>2 298 802 ლ</b>                    | <b>1 509 067 ლ</b>                    |
| კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი              | 27 469 ლ                              | 14 659 ლ                              |
| შემოსავალი იჯარიდან                                  | - ლ                                   | 246 ლ                                 |
| 10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი               | 198 524 ლ                             | 126 690 ლ                             |
| შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან                  | 2 067 880 ლ                           | 1 358 399 ლ                           |
| საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა                     | - 106 ლ                               | - ლ                                   |
| შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან                  | 5 035 ლ                               | 9 073 ლ                               |
| <b>რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება</b>           | <b>- 901 130 ლ</b>                    | <b>- 596 622 ლ</b>                    |
| <b>საოპერაციო შემოსავალი</b>                         | <b>1 397 672 ლ</b>                    | <b>912 445 ლ</b>                      |
| <b>დამხმარე მასალების ხარჯი</b>                      | <b>- 65 852 ლ</b>                     | <b>- 54 187 ლ</b>                     |
| <b>პერსონალის ანაზღაურება</b>                        | <b>- 636 099 ლ</b>                    | <b>- 411 819 ლ</b>                    |
| მშრომის ანაზღაურება                                  | - 597 050 ლ                           | - 392 285 ლ                           |
| პენსია                                               | - 11 556 ლ                            | - 6 624 ლ                             |
| თანამშრომელთა კვება                                  | - 27 492 ლ                            | - 12 910 ლ                            |
| ქონების გადასახადი                                   | - 13 730 ლ                            | - ლ                                   |
| <b>იჯარის ხარჯი</b>                                  | <b>- 59 326 ლ</b>                     | <b>- 39 288 ლ</b>                     |
| <b>ფ/პ სესხის პროცენტის ხარჯი</b>                    | <b>- 189 529 ლ</b>                    | <b>- 146 259 ლ</b>                    |
| <b>კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი</b>             | <b>- 80 097 ლ</b>                     | <b>- 53 808 ლ</b>                     |
| საკომუნიკაციო ხარჯი                                  | - 2 835 ლ                             | - 1 609 ლ                             |
| კომუნალური გადასახადები                              | - 77 262 ლ                            | - 52 199 ლ                            |
| <b>ცვთვისა და ამორტიზაციის ხარჯი</b>                 | <b>- 154 284 ლ</b>                    | <b>- 117 586 ლ</b>                    |
| <b>ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი</b>      | <b>- 54 734 ლ</b>                     | <b>- 57 972 ლ</b>                     |
| დაზღვევა                                             | - 394 ლ                               | - 1 540 ლ                             |
| ბანკის საკომისიო                                     | - 16 932 ლ                            | - 14 452 ლ                            |
| სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი                    | - 8 979 ლ                             | - 14 396 ლ                            |
| სატრანსპორტო ხარჯი                                   | - 10 713 ლ                            | - 9 608 ლ                             |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                              | - 547 ლ                               | - 105 ლ                               |
| თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი                       | - 4 880 ლ                             | - 3 213 ლ                             |
| სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი                 | - 2 307 ლ                             | - 3 307 ლ                             |
| სხვადასხვა ხარჯი                                     | - 4 003 ლ                             | - 2 799 ლ                             |
| შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი | - 5 978 ლ                             | - 8 552 ლ                             |
| <b>რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები</b>           | <b>- 33 851 ლ</b>                     | <b>- 23 869 ლ</b>                     |
| რეკლამის ხარჯი                                       | - 6 192 ლ                             | - 13 617 ლ                            |
| მიწოდების ხარჯი                                      | - 27 659 ლ                            | - 10 253 ლ                            |
| <b>საოპერაციო ხარჯები</b>                            | <b>- 1 287 502 ლ</b>                  | <b>- 904 788 ლ</b>                    |
| <b>საოპერაციო მოგება-ზარალი</b>                      | <b>110 170 ლ</b>                      | <b>7 657 ლ</b>                        |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები</b>                     | <b>81 076 ლ</b>                       | <b>164 807 ლ</b>                      |
| ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია                     | - ლ                                   | - ლ                                   |
| უსაყიდლოდ მიღებული საქონელი                          | 284 ლ                                 | 2 461 ლ                               |
| ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი      | 21 510 ლ                              | 12 319 ლ                              |
| დადებითი საკურსო სხვაობა                             | 59 282 ლ                              | 99 128 ლ                              |
| შემოსავალი კოვიდ-სუბსიდიებიდან                       | - ლ                                   | 50 899 ლ                              |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯები</b>                         | <b>- 114 691 ლ</b>                    | <b>- 206 487 ლ</b>                    |
| მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი  | - ლ                                   | - ლ                                   |
| საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები                      | - 231 ლ                               | - 500 ლ                               |
| სხვა ჯარიმები და საურავები                           | - 6 ლ                                 | - ლ                                   |
| უარყოფითი საკურსო სხაობები                           | - 100 054 ლ                           | - 191 335 ლ                           |
| არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან  | 14 400 ლ                              | 14 652 ლ                              |
| <b>წმიდა მოგება/ზარალი</b>                           | <b>76 555 ლ</b>                       | <b>34 024 ლ</b>                       |

დირექტორი:



/ზ. შარაძე/