

ძირითადი საქმიანობა

სს „სუში მანია“ (ს/კ 405252471) (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2018 წლის 7 თებერვალს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მიცკევიჩის ქუჩისა და კუტუზოვის ქუჩის კუთხე N 19.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მომსახურება

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	1/1/2020	12/31/2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	51166	3558
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	41	412
ჯამურად ნაღდი ფული ბანკში	51207	3 970
ნაღდი ფული სალაროში	42075	11 758
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	42075	11 758
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	93 282	15 728

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები	45 753	52 529
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	207245	213131
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	252998	265660

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

	1/1/2020	12/31/2020
სავაჭრო საქონელი	130893	119653
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	130893	119653

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7
• კომპიუტერული ტექნიკა	5
• კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	5
• სატრანსპორტო საშუალებები	10
• სატრანსპორტო საშუალებები (მოპედი)	3
• ინვენტარი	5
• მანქანა-დანადგარები	5
• ელექტრო მოწყობილობები	5
• ელექტროგადაცემის მოწყობილობები	5
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	7

ავეჯი და ოფისის აღჭურვი ლობა	კომპიუტერული ტექნიკა	კავშირგაბ მულობის მოწყობილ ობები	სატრანსპ ორტო საშუალებ ები	ინვენტარ ი	მანქანა- დანადგარ ები	ელექტრო მოწყობილო ბები	ელექტროგა დაცემის მოწყობილო ბები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
---------------------------------------	-------------------------	---	-------------------------------------	---------------	-----------------------------	------------------------------	---	--

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2020	64 993	64 128	3 622	120 434	42 256	176 933	48 211	7 764	52 129
აკუმულირებული ცვეთა	-7159	-12288	-684	-20962	-4602	-26426	-6145	-1155	-3386
ბალანსი 01/01/2020	57 834	51 840	2 938	99 472	37 654	150 507	42 066	6 609	48 743
დანამატები	9 742				4 956	38 651	19 577		3 301
აქტივების ჩამოწერა				-77111		-3613	-114		
ცვეთა პერიოდისათვის	-10 268	-12 826	-725	-8 619	-8 995	-39 655	-12 204	-1 553	-7 875
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა				26942		860	26,57		
ბალანსი 31/12/2020	57 308	39 014	2 213	40 684	33 615	146 750	49 351	5 056	44 169
ბალანსი 31/12/2019	57 834	51 840	2 938	99 472	37 654	150 507	42 066	6 609	48 743
ბალანსი 31/12/2020	57 308	39 014	2 213	40 684	33 615	146 750	49 351	5 056	44 169

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

საწყისი ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
ბალანსი 01/01/2020	36 773
აკუმულირებული ცვეთა	(4779)
ბალანსი 01/01/2020	31 994
ცვეთა პერიოდისათვის	(3677)
ბალანსი 31/12/2020	28 317
ბალანსი 01/01/2020	31 994
ბალანსი 31/12/2020	28 317

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	1/1/2020	12/31/2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	588 942	455 578
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		81234
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	588942	536812

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით

მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

	12/31/2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 318 171
ფასდათმობა	
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(1 410 200)
სულ წმინდა შემოსავალი	1 907 970

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	12/31/2020
დეზინფექციის ხარჯი	8 676
საწვავის ხარჯი	9 566
კომუნალური ხარჯი	60 932
საბანკო ხარჯი	28 606
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	531 468
რემონტის ხარჯი	66 037
სამეურნეო ხარჯი	70 951
პროგრამული უზრუნველყოფა	18 952
დაზღვევის ხარჯი	5 699
ობიექტის დაცვის ხარჯი	3 448
საკონსულტაციო ხარჯი	1 324
სპეც ტანსაცმლის ხარჯი	1 595
რეკლამის მომსახურების ხარჯი	20 252
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	504
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	799 404

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	497 663	418 161
არამატერიალური აქტივები	31 994	28 317
სულ გრძელვადიან აქტივები	529 657	446 478
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	130 893	119 653
სავაჭრო მოთხოვნები	45 753	52 529
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	207 245	213 131
ფული და ფულის ექვივალენტები	93 282	15 728
სულ მიმდინარე აქტივები	477 173	401 040
სულ აქტივები	1 006 830	847 519
კაპიტალი		
საემისიო შემოსავალი	132 900	
გაუნაწილებელი მოგება	-2 302 169	-3 285 673
სულ კაპიტალი	-2 169 269	- 3 285 673
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	2 587 156	3 596 379
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2 587 156	3 596 379
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	588 942	455 578
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	81 234
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	588 942	536 812
სულ ვალდებულებები	3 176 098	4 133 191
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1 006 830	847 519

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3 318 171
თვითღირებულება	(1 410 200)
მოთიანი მოგება	1 907 970
ადმინისტრაციული ხარჯი	(799 404)
ხელფასის ხარჯი	(1 219 952)
საპროცენტო ხარჯი	(296 273)
ცვეთის ხარჯი	(106 397)
იჯარის ხარჯი	(181 081)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2 603 107)
საოპერაციო მოგება	(695 136)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(265 169)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(156 098)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(421 268)
წმინდა მოგება	(1 116 404)

სს სუში მანია

დირექტორი: ნატო კამინსკაია


