შპს აგავა

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს აგავა-ს
დირექტორი : ნინო კაპანაძე

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		**4,520,025**	**6,705,233**
საქონლის გაყიდვიდან		767	843
მომსახურების გაწევიდან		4,450,696	6,575,184
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	3	68,562	129,206
სხვა შემოსავლები		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		**(1,458,405)**	**(2,163,623)**
საწყისი მარაგები		(189,764)	(173,980)
მარაგების შესყიდვა		(1,438,211)	(2,179,407)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		169,570	189,764
საერთო მოგება		**3,061,620**	**4,541,610**
სხვა პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(541,717)	(584,486)
ტრანსპორტიებისა და მიწოდების ხარჯები		(4,438)	(8,123)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(17,467)	(42,467)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(1,447,479)	(2,408,673)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(32,339)	(50,760)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(172,755)	(255,901)
დაზღვის ხარჯი		(13,008)	(13,014)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(331,945)	(346,375)
იჯარის ხარჯი	6	(396,986)	(544,212)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(158,782)	(171,911)
სულ საოპერაციო ხარჯები		**(3,116,916)**	**(4,425,922)**
საოპერაციო მოგება		**(55,296)**	**115,688**
		-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(667)	258
საპროცენტო შემოსავალი:		3,927	863
საპროცენტო ხარჯი :		(47,825)	(45,126)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	190,846	26,113
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	**90,985**	**97,796**
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		**90,985**	**97,796**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	4,272	461
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		**95,257**	**98,257**

შპს აგავა-ს
დირექტორი : ნინო კაპანაძე

შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		426,273	175,021	13,270
სავაჭრო მოთხოვნები	9	11,785	56,850	37,615
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	302,131	7,553	143,998
მარაგები		169,570	189,763	173,980
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		169,570	189,763	173,980
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	60,610	492,393	508,108
ბიოლოგიური აქტივები		41,770	36,705	34,234
- თვითღირებულების მოდელით	12	41,770	36,705	34,234
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	10,825	13,505	16,184
ძირითადი საშუალებები	12	1,987,787	1,901,733	2,082,270
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	489,427	-	-
სულ აქტივები		**3,500,178**	**2,873,523**	**3,009,659**
		-	-	-
ვალდებულებები		-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14	66,595	11,152	141,390
სავაჭრო ვალდებულებები	15	200,503	330,958	362,944
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16	24,313	73,062	73,955
საგადასახადო ვალდებულებები		-	49,233	29,091
მიღებული ავანსები		959	24,233	4,470
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17	870,586	174,503	291,667
სხვა ვალდებულებები		-	4,058	100
სულ ვალდებულებები		**1,162,956**	**667,199**	**903,617**
		-	-	-
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		2,040,000	2,040,000	2,040,000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		92,671	(2,586)	(100,843)
გადაფასების რეზერვი		204,551	168,910	166,885
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**2,337,222**	**2,206,324**	**2,106,042**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**3,500,178**	**2,873,523**	**3,009,659**

შპს აგავა
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		**2,206,324**	**2,106,042**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		95,257	98,257
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		35,641	2,025
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		**2,337,222**	**2,206,324**

შპს აგავა-ს
დირექტორი : ნინო კაპანაძე

შპს აგავა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგავა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2013 ს.კ. 405003151). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., №7, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება ადგილზე და მიტანით (ე.წ. „დელივერი სერვისით“). კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, როგორიცაა მომწოდებლებზე სარეკლამო მომსახურება და ქსელში პროდუქციის დაშვების მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითრირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების

ავერდ

დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან

შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არაძირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცმულ პირდაპირ დანახარჯებს გარდა პირდაპირი შრომითი დანახარჯებისა და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯებისა:

ხარჯების დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუამავლო მიტანის სერვისზე	201,035
სამეურნეო და სხვა პირდაპირი ხარჯები	148,954
რესტორნის სხვადასხვა ხარჯი	93,344
თეიქ ევეი ხარჯი	70,871
მუსიკოსების ხარჯი	27,514
	541,717

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, ტრანსპორტით მომსახურება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ - ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოო ფართების (რესტორნების) იჯარის ხარჯებს.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	ხარჯი
ტრანსპორტის მომსახურების ხარჯები	47,459
სხვა საერთო ხარჯი	44,073
საპენისო ხარჯები	23,784
გადახდილი გადასახადები დასაბეგრ ხარჯებზე	11,372
დაცვის მომსახურება	9,295
სხვადასხვა მომსახურეობა	7,851
საავტორო უფლებათა დაცვის ხარჯი	5,151
სხვადასხვა საოფისე ხარჯები	4,677
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	3,907
დაგემოვნების ხარჯი	638
დამხმარე მასალების დანახარჯები/შეძენა	467
იურიდიული მომსახურება	110
	158,782

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები მოიცავს დადებით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება სსკ ის მიხედვით დაწესებული გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადის შეღავათის შემოსავლისგან, აგრეთვე ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობის სარგებლისაგან და მომწოდებლებისგან საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მოწოდების შედეგად წარმოშობილი სარგებლისგან. ხარჯები ძირითადად ფორმირებულია სხვადასხვა არაარსებითი ნაშთების კორექტირების შედეგად წარმოშობილი ხარჯითა და ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის შედეგად წარმოშობილი ხარჯებისაგან.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს მიტანის სერვისზე მომსახურე კომპანიებზე მოთხოვნებს, სარეკლამო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს და მოთხოვნებს ბანკის მიმართ, რომლებიც წარმოშობილია მომხმარებელთა მიერ მომსახურების ღირებულების უნაღდო ანგარიშსწორებით (პოს ტერმინალით) გადახდით და რომლთა შესაბამისი თანხებიც საანგრიშო პერიოდის ბოლოს არ არის განაღდებული (ჩარიცხული) ბანკის მიერ.

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოებზე, დასაქმებულ პერსონალზე და ფიზიკურ პირებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები ძირითადად მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე და ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებსა და სხვა საგადასახადო აქტივებს:

ანგარიში	დასახელება	თანხა
1430/1	საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	478
3300	საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები	60,132
		60,610

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2020	მიღება	აფასება	გასვლა	ცვლა	ნაშთი 31.12.2020
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	55,412	84,847	-	55,412	-	84,847
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	**55,412**	**84,847**	**-**	**55,412**	**-**	**84,847**
ბიოლოგიური აქტივი	36,705	5,065	-	-	-	41,770
სულ ბიოლოგიური აქტივები	**36,705**	**5,065**	**-**	**-**	**-**	**41,770**
მანქანა-დანადგარები	487,797	72,423	20,911	-	62,842	518,289
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	158,881	55,412	7,734	2,923	40,287	178,816
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	64,652	1,152	6,474	-	14,289	57,990
ოფისის აღჭურვილობა	59,689	11,870	4,050	- 24	10,166	65,467
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	332,645	66,844	746	135	57,090	343,010
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	23,217	2,531	-	- 67	3,749	22,065
სატრანსპორტო საშუალებები	33,168		-	-	4,146	29,022
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	686,271	137,910	-	- 796	136,696	688,281
სულ ძირითადი საშუალებები	**1,846,321**	**348,141**	**39,914**	**2,171**	**329,265**	**1,902,940**
არამატერიალური აქტივები	13,505	-	-	-	2,679	10,825
არამატერიალური აქტივები	**13,505**	**-**	**-**	**-**	**2,679**	**10,825**
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**1,951,943**	**438,052**	**39,914**	**57,583**	**331,945**	**2,040,382**

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნას.

14. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება მოიცავს ლიზინგით შეძენილი ძირითადი საშუალებების ვალდებულებას.

15. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

16. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ ძირითადად მოიცავს მიმდინარე-მოკლევადიან სახელფასო ვალდებულებებს, რომლებიც არ გულისხმობს საწარმოს სახელფასო დავალიანებას თანამშრომელთა მიმართ.

17. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს ეროვნულ ვალუტაში აღებულ სესხებს რეზიდენტი ბანკებიდან.

18. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განიცადა შრომის ანაზღაურებისა და სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯების თანხამ, შედეგად 2019 წლის შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში ხარჯის თანხა გაიზარდა 11 ლარით და შესაბამისად მოგება შემცირდა ამავე თანხით. აგრეთვე წინა წარდგენაში შემოსავალში არ იყო ჩართული ძირითადი საშუალებების გადაფასების შედეგად მიღებული სარგებელი 461 ლარი.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განიცადა შესადარისი პერიოდის საქმიანობის შედეგებში განხორციელებულმა ზემოთ აღწერილმა ცვლილებამ. აგრეთვე დაკორექტირებულია 2019 წლის შესადარისი პერიოდის კაპიტალის საწყისი ნაშთის მოცულობა მიმდინარე წარდგენაში და პირველად წარდგენასთან შედარებით იგი გაიზარდა 477 ლარით, აღნიშნული განაპირობა გასული პერიოდების სააღრიცხვო მონაცემების კორექტირებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები ძირითადად გამოწვეულია საგადასახადო ვალდებულებების ბარათის კორექტირებით, რც განაპირობა შესადარისი პერიოდის ქონების გადასახადის ხარჯის კორექტირებამ. სხვა ცვლილებები ძირითადად განპირობებულია შესადარისი პერიოდის ანგარიშგების მუხლების რეკლასიპიკაციით.

ცვლილება წარმოდგენილია ცხრილში:

	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა 2019	მიმდინარე წარდგენა 2018	კორექტირება 2019	კორექტირება 2018	პირველადი წარდგენა 2019	პირველადი წარდგენა 2018
აქტივები							
სავაჭრო მოთხოვნები		56,850	37,615	(8,228)	(4,209)	65,078	41,824
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		7,553	143,998	298	137	7,255	143,861
მარაგები		189,763	173,980	(1)	-	189,764	173,980
სხვა მიმდინარე აქტივები		492,393	508,108	-	(2)	492,393	508,110
ძირითადი საშუალებები		1,901,733	2,082,270	3	(135)	1,901,730	2,082,405
სულ აქტივები		**2,648,292**	**2,945,971**	(7,928)	(4,209)	**2,656,220**	**2,950,180**
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		11,152	141,390	-	(135)	11,152	141,525
სავაჭრო ვალდებულებები		330,958	362,944	70,685	(2,785)	260,273	365,729
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		73,062	73,955	(3)	(452)	73,065	74,407
საგადასახადო ვალდებულებები		49,233	29,091	(12)	2,638	49,245	26,453
მიღებული ავანსები		24,233	4,470	-	(3,952)	24,233	8,422
სხვა ვალდებულებები		4,058	100	(79,063)	-	83,121	100
სულ ვალდებულებები		**492,696**	**611,950**	(8,393)	(4,686)	**501,089**	**616,636**
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(2,586)	(100,843)	465	477	(3,051)	(101,320)
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	**(2,586)**	**(100,843)**	465	477	**(3,051)**	**(101,320)**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	**490,110**	**511,107**	(7,928)	(4,209)	**498,038**	**515,316**

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს აგავა

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს აგავა

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		**4,520,025**	**6,705,233**
საქონლის გაყიდვიდან		767	843
მომსახურების გაწევიდან		4,450,696	6,575,184
შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან	**3**	68,562	129,206
სხვა შემოსავლები		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		**(1,458,405)**	**(2,163,623)**
საწყისი მარაგები		(189,764)	(173,980)
მარაგების შესყიდვა		(1,438,211)	(2,179,407)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		169,570	189,764
საერთო მოგება		**3,061,620**	**4,541,610**
სხვა პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	**4**	(541,717)	(584,486)
ტრანსპორტიებისა და მიწოდების ხარჯები		(4,438)	(8,123)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(17,467)	(42,467)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	**5**	(1,447,479)	(2,408,673)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლ. ხარჯები		(32,339)	(50,760)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(172,755)	(255,901)
დაზღვის ხარჯი		(13,008)	(13,014)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(331,945)	(346,375)
იჯარის ხარჯი	**6**	(396,986)	(544,212)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	**7**	(158,782)	(171,911)
სულ საოპერაციო ხარჯები		**(3,116,916)**	**(4,425,922)**
საოპერაციო მოგება		**(55,296)**	**115,688**
		-	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(667)	258
საპროცენტო შემოსავალი:		3,927	863
საპროცენტო ხარჯი :		(47,825)	(45,126)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	**8**	190,846	26,113
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	**-**	**90,985**	**97,796**
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		**90,985**	**97,796**
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	**-**	4,272	461
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		**95,257**	**98,257**

შპს აგავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		426,273	175,021	13,270
სავაჭრო მოთხოვნები	9	11,785	56,850	37,615
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	302,131	7,553	143,998
მარაგები		169,570	189,763	173,980
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		169,570	189,763	173,980
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	60,610	492,393	508,108
ბიოლოგიური აქტივები		41,770	36,705	34,234
- თვითღირებულების მოდელით	12	41,770	36,705	34,234
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	12	10,825	13,505	16,184
ძირითადი საშუალებები	12	1,987,787	1,901,733	2,082,270
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	13	489,427	-	-
სულ აქტივები		**3,500,178**	**2,873,523**	**3,009,659**
		-	-	-
ვალდებულებები		-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14	66,595	11,152	141,390
სავაჭრო ვალდებულებები	15	200,503	330,958	362,944
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16	24,313	73,062	73,955
საგადასახადო ვალდებულებები		-	49,233	29,091
მიღებული ავანსები		959	24,233	4,470
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	17	870,586	174,503	291,667
სხვა ვალდებულებები		-	4,058	100
სულ ვალდებულებები		**1,162,956**	**667,199**	**903,617**
		-	-	-
საკუთარი კაპიტალი		-	-	-
საწესდებო კაპიტალი		2,040,000	2,040,000	2,040,000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		92,671	(2,586)	(100,843)
გადაფასების რეზერვი		204,551	168,910	166,885
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**2,337,222**	**2,206,324**	**2,106,042**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**3,500,178**	**2,873,523**	**3,009,659**

შპს აგავა

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		**2,206,324**	**2,106,042**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		95,257	98,257
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		35,641	2,025
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		**2,337,222**	**2,206,324**

შპს აგავა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აგავა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2013 ს.კ. 405003151). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, სანდრო ეულის ქ., №7, მისი ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება ადგილზე და მიტანით (ე.წ. „დელივერი სერვისით“). კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, როგორიცაა მომწოდებლებზე სარეკლამო მომსახურება და ქსელში პროდუქციის დაშვების მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითრირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების

დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახრების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან

შემოსავალი სხვა მომსახურებიდან მოიცავს შემოსავლებს სარეკლამო მომსახურებიდან და სხვა არაძირითადი ოპერაციებიდან.

4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცმულ პირდაპირ დანახარჯებს გარდა პირდაპირი შრომითი დანახარჯებისა და სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯებისა:

ხარჯების დასახელება	თანხა
გაყიდვის საშუამავლო მიტანის სერვისზე	201,035
სამეურნეო და სხვა პირდაპირი ხარჯები	148,954
რესტორნის სხვადასხვა ხარჯი	93,344
თეიქ ევეი ხარჯი	70,871
მუსიკოსების ხარჯი	27,514
	541,717

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, ტრანსპორტით მომსახურება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ - ის მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოო ფართების (რესტორნების) იჯარის ხარჯებს.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	ხარჯი
ტრანსპორტის მომსახურების ხარჯები	47,459
სხვა საერთო ხარჯი	44,073
საპენისო ხარჯები	23,784
გადახდილი გადასახადები დასაბეგრ ხარჯებზე	11,372
დაცვის მომსახურება	9,295
სხვადასხვა მომსახურეობა	7,851
საავტორო უფლებათა დაცვის ხარჯი	5,151
სხვადასხვა საოფისე ხარჯები	4,677
შრომის უსაფრთხოების ხარჯი	3,907
დაგემოვნების ხარჯი	638
დამხმარე მასალების დანახარჯები/შემენა	467
იურიდიული მომსახურება	110
	158,782

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები მოიცავს დადებით შედეგს არასაოპერაციო საქმიანობიდან და ძირითადად შედგება სსკ ის მიხედვით დაწესებული გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადის შეღავათის შემოსავლისგან, აგრეთვე ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ზედმეტობის სარგებლისაგან და მომწოდებლებისგან საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მოწოდების შედეგად წარმოშობილი სარგებლისგან. ხარჯები ძირითადად ფორმირებულია სხვადასხვა არაარსებითი ნაშთების კორექტირების შედეგად წარმოშობილი ხარჯითა და ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის შედეგად წარმოშობილი ხარჯებისაგან.

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს მიტანის სერვისზე მომსახურე კომპანიებზე მოთხოვნებს, სარეკლამო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს და მოთხოვნებს ბანკის მიმართ, რომლებიც წარმოშობილია მომხმარებელთა მიერ მომსახურების ღირებულების უნაღდო ანგარიშსწორებით (პოს ტერმინალით) გადახდით და რომლთა შესაბამისი თანხებიც საანაგრიშო პერიოდის ბოლოს არ არის განაღდებული (ჩარიცხული) ბანკის მიერ.

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოებზე, დასაქმებულ პერსონალზე და ფიზიკურ პირებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები ძირითადად მოიცავს მოთხოვნებს თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე და ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებსა და სხვა საგადასახადო აქტივებს:

ანგარიში	დასახელება	თანხა
1430/1	საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები	478
3300	საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები	60,132
		60,610

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2020	მიღება	აფასება	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020
ლიზინგით მიღებული ძირითადი საშუალებები	55,412	84,847	-	55,412	-	84,847
სულ ლიზინგით მიღებული აქტივები	**55,412**	**84,847**	**-**	**55,412**	**-**	**84,847**
ბიოლოგიური აქტივი	36,705	5,065	-	-	-	41,770
სულ ბიოლოგიური აქტივები	**36,705**	**5,065**	**-**	**-**	**-**	**41,770**
მანქანა-დანადგარები	487,797	72,423	20,911	-	62,842	518,289
(საბურთალო) № რესტორნის აქსესუარები	158,881	55,412	7,734	2,923	40,287	178,816
1000 ლარამდე რესტორნის აქსესუარები	64,652	1,152	6,474	-	14,289	57,990
ოფისის აღჭურვილობა	59,689	11,870	4,050	- 24	10,166	65,467
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	332,645	66,844	746	135	57,090	343,010
მუსიკის აპარატურის მოწყობილობები	23,217	2,531	-	- 67	3,749	22,065
სატრანსპორტო საშუალებები	33,168		-	-	4,146	29,022
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	686,271	137,910	-	- 796	136,696	688,281
სულ ძირითადი საშუალებები	**1,846,321**	**348,141**	**39,914**	**2,171**	**329,265**	**1,902,940**
არამატერიალური აქტივები	13,505	-	-	-	2,679	10,825
არამატერიალური აქტივები	**13,505**	**-**	**-**	**-**	**2,679**	**10,825**
სულ გრძელვადიანი აქტივები	**1,951,943**	**438,052**	**39,914**	**57,583**	**331,945**	**2,040,382**

13. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნას.

14. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება მოიცავს ლიზინგით შეძენილი ძირითადი საშუალებების ვალდებულებას.

15. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

16. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ ძირითადად მოიცავს მიმდინარე-მოკლევადიან სახელფასო ვალდებულებებს, რომლებიც არ გულისხმობს საწარმოს სახელფასო დავალიანებას თანამშრომელთა მიმართ.

17. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს ეროვნულ ვალუტაში აღებულ სესხებს რეზიდენტი ბანკებიდან.

18. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განიცადა შრომის ანაზღაურებისა და სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯების თანხამ, შედეგად 2019 წლის შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში ხარჯის თანხა გაიზარდა 11 ლარით და შესაბამისად მოგება შემცირდა ამავე თანხით. აგრეთვე წინა წარდგენაში შემოსავალში არ იყო ჩართული ძირითადი საშუალებების გადაფასების შედეგად მიღებული სარგებელი 461 ლარი.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განიცადა შესადარისი პერიოდის საქმიანობის შედეგებში განხორციელებულმა ზემოთ აღწერილმა ცვლილებამ. აგრეთვე დაკორექტირებულია 2019 წლის შესადარისი პერიოდის კაპიტალის საწყისი ნაშთის მოცულობა მიმდინარე წარდგენაში და პირველად წარდგენასთან შედარებით იგი გაიზარდა 477 ლარით, აღნიშნული განაპირობა გასული პერიოდების სააღრიცხვო მონაცემების კორექტირებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები ძირითადად გამოწვეულია საგადასახადო ვალდებულებების ბარათის კორექტირებით, რც განაპირობა შესადარისი პერიოდის ქონების გადასახადის ხარჯის კორექტირებამ. სხვა ცვლილებები ძირითადად განპირობებულია შესადარისი პერიოდის ანგარიშგების მუხლების რეკლასიპიკაციით.

ცვლილება წარმოდგენილია ცხრილში:

		მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		პირველადი წარდგენა	
	შენიშვნა	2019	2018	2019	2018	2019	2018
აქტივები							
სავაჭრო მოთხოვნები		56,850	37,615	(8,228)	(4,209)	65,078	41,824
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		7,553	143,998	298	137	7,255	143,861
მარაგები		189,763	173,980	(1)	-	189,764	173,980
სხვა მიმდინარე აქტივები		492,393	508,108	-	(2)	492,393	508,110
ძირითადი საშუალებები		1,901,733	2,082,270	3	(135)	1,901,730	2,082,405
სულ აქტივები		**2,648,292**	**2,945,971**	**(7,928)**	**(4,209)**	**2,656,220**	**2,950,180**
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		11,152	141,390	-	(135)	11,152	141,525
სავაჭრო ვალდებულებები		330,958	362,944	70,685	(2,785)	260,273	365,729
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		73,062	73,955	(3)	(452)	73,065	74,407
საგადასახადო ვალდებულებები		49,233	29,091	(12)	2,638	49,245	26,453
მიღებული ავანსები		24,233	4,470	-	(3,952)	24,233	8,422
სხვა ვალდებულებები		4,058	100	(79,063)	-	83,121	100
სულ ვალდებულებები		**492,696**	**611,950**	**(8,393)**	**(4,686)**	**501,089**	**616,636**
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(2,586)	(100,843)	465	477	(3,051)	(101,320)
სულ საკუთარი კაპიტალი	**-**	**(2,586)**	**(100,843)**	**465**	**477**	**(3,051)**	**(101,320)**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	**-**	**490,110**	**511,107**	**(7,928)**	**(4,209)**	**498,038**	**515,316**

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.