

შპს "ატმ - ანბანის კოშკის მენეჯმენტი"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.
 ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2019
 2020 წ. 2019 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	724,282	854,814	928,823
არამატერიალური აქტივები	1,109	1,305	1,535
სულ გრძელვადიანი აქტივები	725,391	856,119	930,358

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	10,975	14,634	17,673
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11,964	28,470	3,000
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	26,158	44,464	0
სხვა აქტივები	12,024	151,859	21,478
ფული და ფულის ექვივალენტები	136,184	176,159	198,486
სულ მიმდინარე აქტივები	197,304	415,585	240,637
სულ აქტივები	922,695	1,271,704	1,170,996

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	851,324	1,083,004	660,924
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	851,324	1,083,004	660,924

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	238,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	238,000

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	10,000	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	113,904	57,019
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9,551	22,976	24,134
სხვა ვალდებულებები	51,820	51,820	190,919
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	71,371	188,700	272,072
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	922,695	1,271,704	1,170,996

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	198907	2932765
საოპერაციო ხარჯები	-18953	-561737
საერთო მოგება	179954	2371028
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-448069	-1791997
საოპერაციო მოგება	-268115	579031
ფინანსური ხარჯები	0	-10901
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	36435	-8063
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-231680	560068
მოგების გადასახადი	0	-22198
წლის მოგება	-231680	537870
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-231680	537870

-

-

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
01.01.2020-31.12.2020 წ.
 ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	198907	2932765
საოპერაციო ხარჯები	-18953	-561737
საერთო მოგება	179954	2371028
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-448069	-1791997
საოპერაციო მოგება	-268115	579031
ფინანსური ხარჯები	0	-10901
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	36435	-8063
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-231680	560068
მოგების გადასახადი	0	-22198
წლის მოგება	-231680	537870
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-231680	537870

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "ატმ - ანბანის კოშკის მენეჯმენტი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	724,282	854,814	928,823
არამატერიალური აქტივები	1,109	1,305	1,535
სულ გრძელვადიანი აქტივები	725,391	856,119	930,358

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	10,975	14,634	17,673
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11,964	28,470	3,000
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	26,158	44,464	0
სხვა აქტივები	12,024	151,859	21,478
ფული და ფულის ექვივალენტები	136,184	176,159	198,486
სულ მიმდინარე აქტივები	197,304	415,585	240,637
სულ აქტივები	922,695	1,271,704	1,170,996

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	851,324	1,083,004	660,924
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	851,324	1,083,004	660,924

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	238,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	238,000

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	10,000	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	113,904	57,019
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9,551	22,976	24,134
სხვა ვალდებულებები	51,820	51,820	190,919
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	71,371	188,700	272,072
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	922,695	1,271,704	1,170,996

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (ს/ნ 405104747)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2015 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარესტორნო და საკვებით მობილური მომსახურება.

იურიდიული მისამართია: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

საქმიანობის ადგილი: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

კომპანიის მფლობელები არიან: ნაჯიმ ზერკოუნი - 34%-იანი წილით, მარკ ქუინლენ - 33% წილით, ზურაბ ნასყიდაშვილი - 33% წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,2766 ლარი , 1 ევრო - 4,0233. ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ

პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა ხელფასიც არ აღემატება 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.