

შპს სადო

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საქმიანობა

შპს "სადო" (შემდგომში "კომპანია") დაფუძნდა 2011 წლის 30 მაისს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. N11. კომპანიის დამფუძნებლები არიან თემურ ლეკვეიშვილი (პ/ნ 01001003053) – 50%-იანი წილით და გრიგოლ ლეკვეიშვილი (პ/ნ 01001010845) – 50%-იანი წილით. საწარმოს დირექტორია გრიგოლ ლეკვეიშვილი. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურება.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე არსებულ ნაშთს ეროვნულ ვალუტაში. კომპანიას უცხოურ ვალუტაში ფულის ბრუნვა და ნაშთები არ აქვს.

	1/1/2018	12/31/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	87 943	43 085
ნაღდი ფული სალაროში	275 619	89 569
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	363 562	132 564

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნები არ გააჩნია. მოთხოვნების სახით კომპანიას დაფიქსირებული აქვს პერიოდის ბოლოს საბანკო ტერმინალებზე გატარებული და ჯერ ბანკისგან ჩაურიცხავი თანხები, რომლებიც საბანკო ანგარიშზე ასახვას ჰპოვებს ტერმინალზე ბარათის გატარებიდან 1-2 დღის შემდგომ.

	1/1/2018	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	5 549	3 140
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	5 549	3 140

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიას წლის დასაწყისში უფიქსირდება მარაგის 3 პოზიცია: ნედლეული რესტორნისათვის, საწვავი და სხვა წვრილმანი ინვენტარი. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. კომპანიაში სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა აისახება თვითღირებულებით, ვინაიდან მარაგები ბრუნავს სწრაფად და გამოიყენება წარმოებაში და მისი გაუფასურების რისკი არ დგება. სხვა წვრილმანი ინვენტარის ნაწილი ჩაითვალა თანამშრომლებზე მიწოდებულად 2018 წლის ბოლოს.

	1/1/2018	12/31/2018
რესტორნის ნედლეული	42 036	32 996
საწვავი	138	1 984
სხვა წვრილმანი ინვენტარი	5 111	1 690
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	47 285	36 670

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. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვთვის ხარჯი

კომპანიის ძირითად საშუალებებს ამორტიზაცია ერიცხება კლებადი ნაშთის მეთოდით.

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს მანქანა-დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და ინვენტარს. იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ხარჯი, რომელიც აღიარებული იყო ძირითად საშუალებად, მსს ფას-ზე გადასვლის მომენტში 01.01.2018 თარიღით აღიარებული იქნა პერიოდის ხარჯად.

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.

კომპანიას სახელფასო ვალდებულებები პერიოდის საწყისი და საბოლოო თარიღებისთვის არ უფიქსირდება.

კომპანიას დავალიანებებში ასახული აქვს დამფუძნებლის მიერ შემოტანილი თანხები, რომლის გასტუმრება ხდება საქმიანობის პროცესში მიღებული შემოსავლიდან. საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის დავალიანება მხოლოდ ნაწილობრივ არის გასტუმრებული.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, ანგარიშსწორების სალდო ბიუჯეტის მიმართ და სხვა მიმდინარე გადახდები.

	1/1/2018	12/31/2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	20 628	22 007
ბიუჯეტის მიმართ არსებული სალდო	(41 560)	(73 338)
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	(20 932)	(51 331)

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დივიდენდის დავალიანება შეადგენს 548 774 ლარს, ხოლო 31 დეკემბრის მდგომარეობით 335 282 ლარს.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

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

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

	12/31/2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2 144 693
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	737 422
სულ წმინდა შემოსავალი	1 407 270

ხარჯები

კომპანია 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, იჯარის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

	12/31/2018
ხელფასის ხარჯი	458 433
მიწოდების ხარჯი	5 549
იჯარის ხარჯი	110 212
კომუნალური ხარჯი	57 162
საკანცელარიო ხარჯი	2 466
საკონსულტაციო ხარჯი	5 085
საბანკო ხარჯი	16 463
რემონტის ხარჯი	4 973
ცვეთის ხარჯი	17 118
საგადასახადო ხარჯი (ქონების და მოგების გადასახადები)	105 390
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	33 885
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	816 733

არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავლებში კომპანიას უფიქსირდება უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი, რომელიც საჩუქრად მოყვება მომწოდებლებისგან ცალკეულ შემთხვევებში მიწოდებულ პროდუქციას. უსასყიდლოდ მიღებული იქნა 2018 წელს 2 148 ლარის საქონელი.

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2018
შემოსავალი	2	2 144 693
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(737 422)
საერთო მოგება		1 407 271
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(816 733)
სხვა შემოსავალი		
საოპერაციო მოგება		590 538
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	2 148
არასაოპერაციო ხარჯი		
პერიოდის მოგება		592 686
სხვა სრული შემოსავალი		
სრული შემოსავალი		592 686

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი



მედეა დაშნიანი ბ. დაშნიანი
გრიგოლ ლეკვეიშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	111 626	111 585
სულ გრძელვადიანი აქტივები	111 626	111 585
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	36 669	47 285
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 140	5 549
ფული და ფულის ექვივალენტები	132 654	363 562
სულ მიმდინარე აქტივები	172 463	416 396
სულ აქტივები	284 089	527 981
საკუთარი აქტივი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	335 282	548 774
სულ საკუთარი კაპიტალი	335 282	548 774
მიმდინარე ვალდებულებები		
დავალიანება ბიუჯეტის მიმართ	(73 200)	(41 431)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	22 007	20 638
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	(51 193)	(20 793)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	284 089	527 981

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი

მედეა დაშნიანი ბ. 
გრიგოლ ლეკვეიშვილი 

