

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

(ს.კ. 405 124 510)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დირექტორი:



კოკი ბაქრაძე

მთავარი ბუღალტერი:



სალომე ვაშაძე

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	713,559	1,148,920	1,671,350
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		713,559	1,148,920	1,671,351
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	100,256	101,987	183,566
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	208,182	1,193,386	2,010,665
მარაგები	6	123,586	114,305	232,982
		432,024	1,409,678	2,427,215
მთლიანი აქტივები		1,145,583	2,558,598	4,098,566
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	17	5,833,192	5,833,192	5,833,192
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,605,925)	(5,135,909)	(4,503,637)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		227,267	697,283	1,329,556
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	-	1,455,000	1,940,000
		-	1,455,000	1,940,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულება	8	727,500	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	176,054	406,315	789,757
საგადასახადო ვალდებულებები	10	14,762	-	39,252
		918,316	406,315	829,010
მთლიანი ვალდებულებები		918,316	1,861,315	2,769,010
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,145,583	2,558,598	4,098,566

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	Note	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	16	3,312,020	2,739,538
თვითღირებულება		(1,062,370)	(924,305)
საერთო მოგება		2,249,650	1,815,233
სხვა შემოსავლები	17	141,713	84,306
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(2,314,284)	(2,181,942)
მიწოდების დანახარჯები		(495,730)	(327,273)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(77)	(269)
სხვა ხარჯები	19	(51,288)	(22,327)
საოპერაციო მოგება		(470,016)	(632,272)
ფინანსური შემოსავალი	20	-	-
ფინანსური ხარჯი	20	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(470,016)	(632,272)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(470,016)	(632,272)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(470,016)	(632,272)

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	Note	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		(470,016)	(632,272)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:		399,564	501,350
- გადასახადები		-	-
- ცვეთა	3	353,011	490,929
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		46,514	10,152
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	13	39	1324
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	16	-	-
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		760,424	513,260
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	985,204	817,279
- მარაგები	6	(9,281)	118,677
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(230,261)	(378,381)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	10	14 762	(44,315)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		689,972	382,338
- მიღებული პროცენტი		-	-
- გადახდილი პროცენტები	16	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		689,972	382,338
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	3	(49,754)	(6,538)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	3	85,551	89,872

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		35,797	21,082
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	17	-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა(შემცირება)		(727,500)	(485,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(727,500)	(485,000)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		(1,731)	(81,580)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი		101,987	183,567
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		-	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		100,256	101,987

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	5,833,192		(4,503,637)	1,329,555
მოგება წლის ბოლოს კაპიტალის გაზრდა	-	-	(632,272)	(632,272)
პერიოდის სრული შემოსავალი	5,833,192	-	(5,135,909)	697,283
გაცემული დივიდენდი			-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5,833,192	-	(5,135,909)	697,283
მოგება წლის ბოლოს კაპიტალის გაზრდა	-		(5,135,909)	697,283
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	(470,016)	(470,016)
გაცემული დივიდენდი				-
2021 წლის 31 დეკემბერი	5,833,192	-	(5,605,925)	227,267




შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

(ს.კ. 405 124 510)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დირექტორი:

კოკი ბაქრაძე

მთავარი ბუღალტერი:

სალომე ვაშაძე

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	7

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია	8
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები.....	11
საწარმოთა გაერთიანება საანგარიშგებო წლის განმავლობაში.....	12
შემოსავალი.....	12
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	12
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
მოგების გადასახადის სარგებელი.....	14
ძირითადი საშუალებები.....	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15
ფული და ფულის ექვივალენტები.....	15
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	16
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	17
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	713,559	1,148,920	1,671,350
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		713,559	1,148,920	1,671,351
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	100,256	101,987	183,566
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	208,182	1,193,386	2,010,665
მარაგები	6	123,586	114,305	232,982
		432,024	1,409,678	2,427,215
მთლიანი აქტივები		1,145,583	2,558,598	4,098,566
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	17	5,833,192	5,833,192	5,833,192
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,605,925)	(5,135,909)	(4,503,637)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		227,267	697,283	1,329,556
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	-	1,455,000	1,940,000
		-	1,455,000	1,940,000
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულება	8	727,500	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	176,054	406,315	789,757
საგადასახადო ვალდებულებები	10	14,762	-	39,252
		918,316	406,315	829,010
მთლიანი ვალდებულებები		918,316	1,861,315	2,769,010
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,145,583	2,558,598	4,098,566

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	Note	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	16	3,312,020	2,739,538
თვითღირებულება		(1,062,370)	(924,305)
საერთო მოგება		2,249,650	1,815,233
სხვა შემოსავლები	17	141,713	84,306
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(2,314,284)	(2,181,942)
მიწოდების დანახარჯები		(495,730)	(327,273)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(77)	(269)
სხვა ხარჯები	19	(51,288)	(22,327)
საოპერაციო მოგება		(470,016)	(632,272)
ფინანსური შემოსავალი	20	-	-
ფინანსური ხარჯი	20	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(470,016)	(632,272)
მოგების გადასახადი		-	-
პერიოდის მოგება		(470,016)	(632,272)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით			
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(470,016)	(632,272)

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერჯის“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	Note	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წმინდა მოგება		(470,016)	(632,272)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:		399,564	501,350
- გადასახადები		-	-
- ცვეთა	3	353,011	490,929
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		46,514	10,152
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	13	39	1324
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	16	-	-
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში		760,424	513,260
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	985,204	817,279
- მარაგები	6	(9,281)	118,677
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(230,261)	(378,381)
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	10	14 762	(44,315)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები		689,972	382,338
- მიღებული პროცენტი			
- გადახდილი პროცენტები	16	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		689,972	382,338

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

- ძირითადი საშუალებების შეძენა	3	(49,754)	(6,538)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	3	85,551	89,872

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		35,797	21,082
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)	17	-	-
- სასესხო ვალდებულების ზრდა(შემცირება)		(727,500)	(485,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(727,500)	(485,000)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)		(1,731)	(81,580)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი		101,987	183,567
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება		-	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი		100,256	101,987

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	5,833,192		(4,503,637)	1,329,555
მოგება წლის ბოლოს			(632,272)	(632,272)
კაპიტალის გაზრდა	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	5,833,192	-	(5,135,909)	697,283
გაცემული დივიდენდი			-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5,833,192	-	(5,135,909)	697,283
				-
მოგება წლის ბოლოს			(5,135,909)	697,283
კაპიტალის გაზრდა	-			
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	(470,016)	(470,016)
გაცემული დივიდენდი				-
				-
2021 წლის 31 დეკემბერი	5,833,192	-	(5,605,925)	227,267

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯ“ (შემდგომში კომპანია) 2015 წლის ნოემბრიდან წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით. კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურება და გასვლითი ღონისძიებების ორგანიზება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დიდმის სასწავლო საცდელი მეურნეობის ტერიტორია, სართული №5.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელი იყო შპს „საერთაშორისო კორპორაცია აი სი არ“.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის შესაბამისად).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. ჯგუფი ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურების ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების აღიარება თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთას სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მანქანა-დანადგარები, სატრასნპორტო საშუალებები და სხვა აღჭურვილობა -5 წელი;
კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა -5 წელი; სხვა-3 წელი.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების სასრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადაზე. სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა და ამორტიზაციის მეთოდი გადაიხედება ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს და ნებისმიერი შეტანილი ცვლილების ეფექტი აღირიცხება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასაქონლო ნიშნები -10 წელი;

სხვა არამატერიალური აქტივი -10 წელი.

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან.

გასაყიდად გამიზნული მარაგების გაყიდვის თვითღირებულება გამოითვლება ფიფო მეთოდით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამის შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს ჯგუფის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანიი მომავალში გადახედავს ძირითადი საშუალებების, და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

კომპანია აფასებს სავაჭრო მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. მთავარი ფაქტორი, რომლის საფუძველზეც ჯგუფი ადგენს ფინანსური აქტივის გაუფასურებას, არის ვადაგადაცილება და დებიტორების საკრედიტო რეიტინგის გაუარესება. ამ ეტაპზე კომპანიას არ გააჩნია გაუფასურებული მოთხოვნები.

4. საწარმოთა გაერთიანება საანგარიშგებო წლის განმავლობაში

საანგარიშო წლის მანძილზე არ მომხდარა საწარმოთა გაერთიანება.

5. შემოსავალი

შემოსავლები 2021 წლის დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი სარესტორნო მომსახურებიდან	3,312,020	2,739,538
სხვა შემოსავლები	141,713	84,306
ჯამი	3,453,733	2,823,844

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

6. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2021 დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
თვითღირებულება	1,062,370	924,305

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2021 დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება	830,273	783,765
იჯარა	418,469	391,667
მივლინების ხარჯი	-	-
სამეურნეო ხარჯი	218,029	148,486
დაცვა	3,347	3,777
კომუნალური ხარჯი	245,280	253,221
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	-

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

საკანცელარიო ხარჯი	1,121	2,138
საწვავის და ავტოტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	53,557	60,438
დაზღვევის ხარჯი	2,253	3,145
საკონსულტაციო ხარჯი	75,938	29,964
სარემონტო ხარჯი	113,006	14,412
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	353,011	490,929
სხვადასხვა ხარჯი	-	-
ჯამი	2,314,284	2,181,942

8. მოგების გადასახადის სარგებელი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. აღნიშნული ცვლილება ხელს შეუწყობს მიღებული მოგების რეინვესტირებას არსებულ ან ახალ საქმიანობაში. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით მოხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	ავიჯი და კომპიუტერული ტექნიკა	ინვენტარი	დაზგა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივები	ჯამი
წმინდა ღირებულება					
31.12.2020	43,651	119,580	42,038	897,098	1,148,920
შემოსვლა	9,771	39,983	-	-	49,754
გასვლა					
აკუმულირებული	(20,545)	(65,006)	-	-	(85,551)
მიმდინარე ცვეთა	(14,413)	(74,573)	(23,953)	(240,072)	(353,011)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31.12.2021	18,464	19,984	18,085	657,026	713,559

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
მოკლევადიანი მოთხოვნები	57,029	50,938
მოთხოვნები ტერმინალით მომსახურებიდან	14,300	6,967
სხვადასხვა მოთხოვნები		100
მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შესავსებად	136,853	1,135,381
ჯამი	208,182	1,193,386

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	2,366	1,487
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	97,890	100,500
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
ჯამი	100,256	101,987

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
სახელფასო ვალდებულებები	(10,246)	(21,537)
სავაჭრო ვალდებულებები	(154,067)	(180,392)
საიჯარო ვალდებულებები	(51,362)	(235,232)
სხვადასხვა ვალდებულებები	39,621	30,846
საგადასახადო ვალდებულებები	(14,762)	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	(727,500)	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	(1,455,000)
ჯამი	(918,316)	(1,861,315)

13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას დაკავშირებულ მხარესთან საიჯარო მომსახურებიდან და მიწოდებიდან
გააჩნია ვალდებულება, რომელიც წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
შპს საერთაშორისო კორპორაცია აი სი არ	24,367	36,177
შპს ჩემი სახლი	1,813	419
ჯამი	26,180	36,596

შპს „აი სი არ ფუუდ ენდ ბევერეჯის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენებიდან აღსანიშნავია კოვიდ-19-ის ვირუსის პანდემია, რამაც არსებითი ნეგატიური გავლენა იქონია მთლიანად სარესტორნო მომსახურების ინდუსტრიაზე.