

2021 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ზიბო”

ს/კ 402048342

შპს “ზიზო”

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.20201	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	542947	856696	1035764
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	131800	15	3 265
სხვა მოთხოვნები	N 2	0	135 381	115 363
სასაქონლო მარაგები	N 3	38341	65 978	70 929
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		713088	942 303	1 245 339
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		1181376	1 648 568	2 147 449
მთლიანი ძირითადი საშუალებები		1181376	1 648 568	2 147 449
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მთლიანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მთლიანი აქტივები	შენიშვნა	1894464	2 590 871	3 392 789
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		100636	11 416	63 343
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		0	0	225 854
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		100636	11416	289197
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	
მთლიანი ვალდებულებები		100636	11416	289197
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1793828	2579455	3 103 592
მთლიანი კაპიტალი		1793828	2579455	3103592
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1894464	2590871	3392789

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.20201	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები:				
ფული და ფულის ექვივალენტები	N 1	542947	856696	1035764
საეაქრო და სხვა მოთხოვნები	N 2	131800	15	3 265
სხვა მოთხოვნები	N 2	0	135 381	115 363
სასაქონლო მარაგები	N 3	38341	65 978	70 929
მოლანი მიმდინარე აქტივები		713088	942 303	1 245 339
ძირითადი საშუალებები:	N 4			
ძირითადი საშუალებები:		1181376	1 648 568	2 147 449
მოლანი ძირითადი საშუალებები		1181376	1 648 568	2 147 449
არამატერიალური აქტივები:				
არამატერიალური აქტივები	N 5	0	0	0
მოლანი არამატერიალური აქტივები		0	0	0
მოლანი აქტივები	შენიშვნა	1894464	2 590 871	3 392 789
ვალდებულებები და კაპიტალი				

მიმდინარე ვალდებულებები:	N 6			
საეაქრო და სხვა ვალდებულებები		100636	11 416	63 343
გადასახდელი ხელფასები				
საშემოსავლო გადასახადი				
ქონების გადასახადი				
სხვა ვალდებულებები		0	0	225 854
მოლანი მიმდინარე ვალდებულებები		100636	11416	289197
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
გრძელვადიანი სესხები		0	0	0
მოლანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მოლანი ვალდებულებები		100636	11416	289197
კაპიტალი:				
საკუთარი კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1793828	2579455	3 103 592
მოლანი კაპიტალი		1793828	2579455	3 103 592
მოლანი ვალდებულებები და კაპიტალი		1894464	2590871	3392789

დირექტორი





მთავარი ბუღალტერი



შპს “ზიზო”

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები	N 7	7062334	8296816
სულ საოპერაციო შემოსავალი		7062334	8296816
ხარჯები			
გაყიდული საქონლის თვითღირებ, ცვეთა და ამორტიზაცია		-32 225	-19 316
პერსონალის შენახვის ხარჯები		-589806	-580 414
იჯარის ხარჯი		-410482	-281 720
სხვა ხარჯები		-323606	-242 077
		-6492613	-7 490 979
ხარჯები სულ	N8	-7 848 732	-8 614506
შედგენი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-786 398	-318 291
სხვა ფინანსური ერთეულები		771	5 867
ფინანსური ხარჯები		0	-301
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	-885
სულ		771	4 681
მოგება დაბეგვრამდე		-785627	-313 610

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავლები	N 7	7062334	8296816
სულ საოპერაციო შემოსავალი		7062334	8296816

ხარჯები

გაყიდული საქონლის თვითღირებ,	-32 225	-19 316
ცვეთა და ამორტიზაცია	-589806	-580 414
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-410482	-281 720
იჯარის ხარჯი	-323606	-242 077
სხვა ხარჯები	-6492613	-7 490 979
ხარჯები სულ	N 8	-7 848 732
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-786 398
სხვა ფინანსური ერთეულები	771	5 867
ფინანსური ხარჯები	0	-301
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა	0	-885
სულ	771	4 681
მოგება დაბეგვრამდე		-785627
		-813 610

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

Handwritten signature of the Chief Accountant.

შპს “ზიზო”

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-191135	-99292
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-122614	-78891
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	0	-885
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	-313749	-178183
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	856696	1035764
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	542947	856696

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს "ზიბო"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-191135	-99292
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-122614	-78891
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე	0	-885
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	-313749	-178183
ფული და ფულის ექვივალენტების წლის დასაწყისში	856696	1035764
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	542947	856696

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი(მსს ფასს სტანდარტი)-ს შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

საზოგადოება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე/გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების და ფულადი სახსრების ნაკადების შესახებ. ყველა ეკონომიკური მოვლენა შეფასების და აღიარების კრიტერიუმების გათვალისწინებით არის წარმოდგენილი.

ანგარიშგების მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშს
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომლის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში.

საიჯარო აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, თუ მოიჯარეს გადაეცემა მესაკუთრეობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულებები აღიარდება, როგორც მოგება ან ზარალი წრფივი მეთოდით საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარის აღებასთან დაკავშირებით მიღებული წახალისება აღირიცხება როგორც საიჯარო ხარჯის შემცირება, წრფივი მეთოდით, საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში იქმნება რეზერვი საოპერაციო იჯარის არახელსაყრელი ელემენტის მიმდინარე ღირებულების ოდენობით. აღნიშნული წარმოიშობა, როდესაც კომპანია წყვეტს შენობა-ნაგებობების გამოყენებას და ისინი ვაკანტური რჩება იჯარის დასრულებამდე ან ქვეიჯარით გააქირავებს მათ საიჯარო გადასახადის სანაცვლოდ, რომელიც ნაკლებია კომპანიის მიერ იჯარის ხელშეკრულების თანახმად გადასახდელ თანხაზე

საანგარიშგებო პერიოდი

ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2021 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსური ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებას.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურეობის ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:

საოფისე და კომპიუტერული აღჭურვილობა - 20% წრფივი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 20% წრფივი;

ავეჯი და ინვენტარი 20% წრფივი

სხვა ძირითადი საშუალებები 20% წრფივი

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ვადის პროპორციულად წრფივი

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

გადასახადი

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და აისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკური საქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების და ვალდებულებების შეფასებისას.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება 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 98-1 მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების

გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს. საზოგადოება განთავისუფლებულია მოგების გადასახადიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 99-ე მუხლის 1 პუნქტის ს ქვეპუნქტის თანახმად.

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი

მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციების ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, ასახულია ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები ასევე დამატებით მოიცავს ისეთ ინფორმაციებს, რომლებიც არაფინანსური ხასიათისაა და არ არის არც ბიუჯეტის შესრულების ანგარიშის შემადგენელი ნაწილი, თუმცა, საჭიროა ანგარიშგებაში მოცემული ფინანსური ხასიათის ინფორმაციის ასახსნელად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშზე და სალაროში ერიცხება 542947 ლარი.

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	414004	834 145
საბანკო ანგარიში	128943	22 561
სულ	542947	856 696

2. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები

ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები შეფასებულია ნომინალური ღირებულებით. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები უმეტესწილად წარმოქმნილია წინასწარი გადახდებით ბიუჯეტიდან და გაწეული მომსახურების შედეგად. ფინანსური აქტივები და მოთხოვნები წარმოდგენილია მოკლევადიანი ფინანსური აქტივების და მოთხოვნების სახით. ფინანსური აქტივის მიღების ან გასვლის ღირებულებას წარმოადგენს მისი გაცვლის ღირებულება.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

	31.12.2021	31.12.2020
დებიტორული დავალიანება	987	15
სხვა მოთხოვნები	130813	19 614
სულ	131800	19 629

3. მატერიალური მარაგები

მატერიალური მარაგები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშში წარმოდგენილია შეძენის ღირებულებით და დამზადების თვითღირებულებით. მატერიალური მარაგების შეფასებისას, გამოყენებულია მარაგების აღრიცხვის საშუალო შეწონილი მეთოდი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 38341 ლარი.

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	38341	65 978
სულ	38341	65 978

4, ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერს	2308590	345657	96094	0	455936	3206278
შეძენა	78522	36914	4753	0	2425	122614
გაყიდვა ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0
მიმდინარე ცვეთის ხარჯი	457554	74035	18831	0	39386	589806
დაგროვილი ცვეთის ხარჯი	1152854	158755	50312	0	195788	1557710
2021 წლის 31 დეკემბერს	776704	149781	31704	0	223187	1181376

5, არამატერიალური აქტივები

საზოგადოების არამატერიალური აქტივი არ გააჩნია.

6. ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით ერიცხება კრედიტორული დავალიანება.

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	100636	11 416
სხვა ვალდებულებები	0	0
	11 416	11416

მოგება ზარალის ანგარიშგება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა ორგანიზაციის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

7. შემოსავალი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12..2020
შემოსავლები სათამაშო აპარატებიდან		7021366	8 264 617
შემოსავალი ბარებიდან		39943	23 748
სხვა შემოსავალი		1025	7 850

ხარჯების აღიარება

ორგანიზაცია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

მოთამაშეებზე გაცემული მოგებები	-6007166	-27 676 993
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	-32225	-66 218
რეკლამისა და მიწოდების ხარჯები	0	-2 202
ცვეთა და ამორტიზაცია	-589806	-591 786
პერსონალის შენახვის ხარჯები	-410482	-496 320
სათამაშო კლუბის ლიცენზიის და აპარატების კვარტალური მოსაკრებელი	-257723	-568 300
იჯარის ხარჯი	-323606	-192 000
	-84641	
კომუნალური ხარჯი		-105 676
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-143263	-457 597

9. შედეგი

შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	N 9	-786398	-318291
სხვა ფინანსური ერთეულები		771	5 867
ფინანსური ხარჯები			-301
უარყოფითი საკურსო სხვაობა			-885
სულ		771	4 681
მოგება დაბეგვრამდე		-785627	-313 610

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ ან არამაკორექტირებელ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

COVID-19-ს გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

შპს ზიბო-ს 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია უწყვეტი საწარმოს სტატუსს შეინარჩუნებს განჭვრეტად მომავალში, რაც გულისხმობს იმას, რომ შეძლებს ვალდებულებების დაფარვას.

ამგვარად განსჯისას კომპანიის ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, არსებული განზრახვები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული სიტუაციის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე, საქმიანობაზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება უწყვეტი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მართებულია, შემდეგი გარემოებების გათვალისწინებით:

კომპანიის აქტივები მნიშვნელოვნად აღემატება მის ვალდებულებებს. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიის წმინდა ზარალი ძირითადად გამოწვეულია სახელმწიფო რეგულაციებით პანდემიასთან მიმართებაში, დაწესებული შეზღუდვებით, რომელიც შემსუბუქებულია ამ დასკვნაზე ხელმოწერის მომენტისათვის,

და კომპანია სახელმწიფოში დაწესებული და არსებული რეგულაციების
გათვალისწინებით აგრძელებს თავის საქმიანობას.