

შპს "თავადური"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,408,929	1,542,301	1,697,779
არამატერიალური აქტივები	14,781	17,389	20,458
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,423,709	1,559,691	1,718,237

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	62,118	62,118	83,771
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13,591	13,638	12,422
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	2,149
სხვა აქტივები	8,637	8,652	0
ფული და ფულის ექვივალენტები	537	10,496	48,217
სულ მიმდინარე აქტივები	84,883	94,904	146,560
სულ აქტივები	1,508,593	1,654,594	1,864,797

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	530,164	681,414	690,347
სულ კაპიტალი	530,164	681,414	690,347

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	942,857	940,691	1,129,891
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	942,857	940,691	1,129,891

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	35,572	32,489	32,860
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11,699
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	35,572	32,489	44,559
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,508,593	1,654,594	1,864,797

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია

- - -

შპს "თავადური"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	0	478164
საოპერაციო ხარჯები	0	-130035
საერთო მოგება	0	348130
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-149524	-365893
საოპერაციო მოგება	-149524	-17764
ფინანსური ხარჯები	-1726	-5242
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	0	14462
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-151250	-8544
მოგების გადასახადი	0	-389
წლის მოგება	-151250	-8933
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-151250	-8933
	-	0

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია

შპს "თავადური"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

1,408,929 1,542,301 1,697,779

არამატერიალური აქტივები

14,781 17,389 20,458

სულ გრძელვადიანი აქტივები

1,423,709 1,559,691 1,718,237

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

62,118 62,118 83,771

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

13,591 13,638 12,422

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

0 0 2,149

სხვა აქტივები

8,637 8,652 0

ფული და ფულის ექვივალენტები

537 10,496 48,217

სულ მიმდინარე აქტივები

84,883 94,904 146,560

სულ აქტივები

1,508,593 1,654,594 1,864,797

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0 0 0

გაუნაწილებელი მოგება

530,164 681,414 690,347

სულ კაპიტალი

530,164 681,414 690,347

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

942,857 940,691 1,129,891

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

942,857 940,691 1,129,891

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

0 0 0

სავაჭრო ვალდებულებები

35,572 32,489 32,860

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

0 0 0

მიღებული ავანსები

0 0 0

საგადასახადო ვალდებულებები

0 0 11,699

სხვა ვალდებულებები

0 0 0

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

35,572 32,489 44,559

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

1,508,593 1,654,594 1,864,797

დირექტორი:

თენგიზ ფიფია



შპს "თავადური"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ.

საოპერაციო შემოსავალი	0	478164
საოპერაციო ხარჯები	0	-130035
საერთო მოგება	0	348130
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-149524	-365893
საოპერაციო მოგება	-149524	-17764
ფინანსური ხარჯები	-1726	-5242
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	0	14462
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-151250	-8544
მოგების გადასახადი	0	-389
წლის მოგება	-151250	-8933
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-151250	-8933
	-	0

დირექტორი:



თენგიზ ფიფია

შპს „თავადური“ (ს/ნ 202243802)

ფინანსური ანგარიშგება **2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „თავადური“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2004 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მობილური მომსახურების საქმიანობები.

იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, მაიაკოვსკის ქ., N2/4

საქმიანობის ადგილი: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, მაიაკოვსკის ქ., N2/4

კომპანიის მფლობელები არიან: ვალერიან ცაცუა, (პ/ნ 711873289) 61 %-იანი წილით,

ირაკლი ნანაძე (პ/ნ 01026003590) 24 % იანი წილით და ლია ნანაძე, (პ/ნ 01030006861) 15 % იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : თენგიზ ფიფია (პ/ნ 62007000672)

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,0976 ლარი , 1 ევრო - 3.504 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 2021 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 აღრიცხულია 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:

- პანდემიით გათვალისწინებული შეზღუდვების გამო ობიექტს შეჩერებული ქონდა სამიანობა. მიმდინარე წელს განაახლა, თუმცა აღდგენის პროცესი მიმდინარეობს სირთულეებით.