

შპს სპრინგი - რესტორანი ბელელი ს/ნ 205066845

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9 010 773	9 411 587	9 780 434
არამატერიალური აქტივები	428	475	475
	9 011 201	9 412 062	9 780 909
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	140 632	128 390	296 892
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	36 573	35 882	63 550
საგადასახადო აქტივი	0	1276	27 992
გადახდილი ავანსები	0	0	4 049
მარაგები	94 254	86 728	108 598
	271 459	252 276	501 081
მთლიანი აქტივები	9 282 660	9 664 338	10 281 990
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8 628 772	8 628 772	8 628 772
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	441 787	495 229	740 210
გადაფასების რეზერვი			
	9 070 559	9 124 001	9 368 982
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	196 400	636 400
	0	196 400	636 400
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22 796	18 980	77 471
სხვა ვალდებულებები	189 305	324 957	199 137
ვალდებულებები თნამშრომელთა მიმართ			
	212 101	343 937	276 608
მთლიანი ვალდებულებები	212 101	540 337	913 008
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	9 282 660	9 664 338	10 281 990

დირექტორი : ჯომბერ ამაშოაიძე



მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	1 632 914	1 424 115
თვითღირებულება	(566 864)	(467 349)
საერთო მოგება	1 066 050	956 766
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(420 251)	(381 746)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(281 751)	(295 420)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(424 192)	(445 997)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		25 445
იჯარის ხარჯები	(254)	(203)
საოპერაციო მოგება	(60 398)	(141 155)
ფინანსური შემოსავალი	28 422	21 995
ფინანსური ხარჯი	(21 467)	(125 821)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	6955	(103 826)
მოგება დაბეგვრამდე	(53 443)	(244 981)
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	(53 443)	(244 981)

დირექტორი:

ჯუმბერ ამაშუკელი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
ფული პერიოდის დასაწყისში	128390	296 892
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	12242	(168 502)
ფული პერიოდის ბოლოს	140 632	128390

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების
ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	8 628 772	740 210	9 368 982
წმინდა მოგება/ზარალი	-	(244 981)	(244 981)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	8 628 772	495 229	9 124 001
წმინდა მოგება/ზარალი	-	(53443)	(53443)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	8 628 772	441 786	9 070 558

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი

Handwritten signature



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "სპრინგი- რესტორანი ბეღელი" დაფუძნდა 2005 წლის 22 აპრილს.

დამფუძნებლები:

01008001826 გია ელიზბარაშვილი 25%

01008001828 ზაურ ელიზბარაშვილი 25%

01008001849 თამაზი ელიზბარაშვილი 25%

01008002980 ზურაბ ზურაბიშვილი 25%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

საწარმო არ არის მშობელი კომპანია და არ ჰყავს შვილობილი კომპანიები.

საწარმო ფუნქციონირებადია.

2021წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 40 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს აღმასრულებელი დირექტორი ჯუმბერ ამაშუკელი .

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშევა.

2. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, კერძოდ:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ინვენტარი 10%

მიწას და არამატერიალურ აქტივს ცვეთა არ ერიცხება.

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	არამატერ იალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2019	1 110 226	-	8 490 539	34 611	144 582	475	9 780 434
შემოსვლა			69 966	1086	6572		77624
გადაფასება							
გასვლა							
ცვეთა და გაუფასურება			428 025	2856	15116		445 997
31 დეკემბერი 2020	1 110 226	-	8 132 480	32 841	136 038	475	9 412 060
შემოსვლა			20030	1669	1633		23332
გადაფასება							
გასვლა							
ცვეთა და გაუფასურება			407634	4922	11588	47	424 191
31 დეკემბერი 2021	1 110 226	-	7 744 876	29 588	126 083	428	9 011 201

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სასურსათო პროდუქტი რესტორნისთვის. გახარჯული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ყოველი თვის ბოლოს.

მარაგები	სასურსათო პროდუქცია	სხვა სმფ	სულ
ნაშთი 31.12.2020	28792	57744	86536
შემოსვლა	570768	47304	618072
ხარჯვა	566867	43648	610515
ნაშთი 31.12.2021	32693	61400	94093

4. კომპანიის ფინანსური აქტივებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები. ვადაგადაცილებულ დებიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

5. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა. ვადაგადაცილებულ კრედიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს. ასევე კომპანიას მიღებული აქვს დამფუძნებლებისგან გრძელვადიანი სესხი 20%-იანი წლიური განაკვეთით. საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია ყოველთვიურად და აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	მიღებუ ლი სესხი	დაბრუნებ ული სესხი	დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	გადახდილ ი პროცენტი	ნაშთი 31.12.2021
ელიზბარაშვილი ზაური	49100	0	49100	5273	44631	0
ელიზბარაშვილი თამაზი	49100	0	49100	5273	44631	0
ელიზბარაშვილი გია	49100	0	49100	5273	44631	0
ზურაბიშვილი ზურა	49100	0	49100	5273	44631	0
სულ	196 400	0	196 400	21 092	178 524	0

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2020 და 2021 წელს საწარმოში დივიდენდი არ გაცემულა.

7. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავლს წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები. საოპერაციო ხარჯები დაკავშირებულია ამონაგების მიღებასთან.

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი



შპს სპრინგი - რესტორანი ბელელი ს/ნ 205066845

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9 010 773	9 411 587	9 780 434
არამატერიალური აქტივები	428	475	475
	9 011 201	9 412 062	9 780 909
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	140 632	128 390	296 892
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	36 573	35 882	63 550
საგადასახადო აქტივი	0	1276	27 992
გადახდილი ავანსები	0	0	4 049
მარაგები	94 254	86 728	108 598
	271 459	252 276	501 081
მთლიანი აქტივები	9 282 660	9 664 338	10 281 990
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	8 628 772	8 628 772	8 628 772
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	441 787	495 229	740 210
გადაფასების რეზერვი			
	9 070 559	9 124 001	9 368 982
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	196 400	636 400
	0	196 400	636 400
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	22 796	18 980	77 471
სხვა ვალდებულებები	189 305	324 957	199 137
ვალდებულებები თნამშრომელთა მიმართ			
	212 101	343 937	276 608
მთლიანი ვალდებულებები	212 101	540 337	913 008
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	9 282 660	9 664 338	10 281 990

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი-----

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	1 632 914	1 424 115
თვითღირებულება	(566 864)	(467 349)
საერთო მოგება	1 066 050	956 766
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(420 251)	(381 746)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(281 751)	(295 420)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(424 192)	(445 997)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		25 445
იჯარის ხარჯები	(254)	(203)
საოპერაციო მოგება	(60 398)	(141 155)
ფინანსური შემოსავალი	28 422	21 995
ფინანსური ხარჯი	(21 467)	(125 821)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	6955	(103 826)
მოგება დაბეგვრამდე	(53 443)	(244 981)
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	(53 443)	(244 981)

დირექტორი: ჯუმბერ ამაშუკელი -----

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
ფული პერიოდის დასაწყისში	128390	296 892
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	12242	(168 502)
ფული პერიოდის ბოლოს	140 632	128390

**საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების
ანგარიშგება**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	8 628 772	740 210	9 368 982
წმინდა მოგება/ზარალი	-	(244 981)	(244 981)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	
2020 წლის 31 დეკემბერი	8 628 772	495 229	9 124 001
წმინდა მოგება/ზარალი	-	(53443)	(53443)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	
2021 წლის 31 დეკემბერი	8 628 772	441 786	9 070 558

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი-----

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შესავალი

შპს "სპრინგი- რესტორანი ბედელი" დაფუძნდა 2005 წლის 22 აპრილს.

დამფუძნებლები:

01008001826 გია ელიზბარაშვილი 25%

01008001828 ზაურ ელიზბარაშვილი 25%

01008001849 თამაზი ელიზბარაშვილი 25%

01008002980 ზურაბ ზურაბიშვილი 25%

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

საწარმო არ არის მშობელი კომპანია და არ ჰყავს შვილობილი კომპანიები.

საწარმო ფუნქციონირებადია.

2021წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 40 კაცი.

საწარმოს ხელმძღვანელობს აღმასრულებელი დირექტორი ჯუმბერ ამაშუკელი .

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით და შემდგომში წარედგინება აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, კერძოდ:

შენობა-ნაგებობები 5%

მანქანა-დანადგარები 8%

ინვენტარი 10%

მიწას და არამატერიალურ აქტივს ცვეთა არ ერიცხება.

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგ არები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	არამატერ იალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2019	1 110 226	-	8 490 539	34 611	144 582	475	9 780 434
შემოსვლა			69 966	1086	6572		77624
გადაფასება							
გასვლა							
ცვეთა და გაუფასურება			428 025	2856	15116		445 997
31 დეკემბერი 2020	1 110 226	-	8 132 480	32 841	136 038	475	9 412 060
შემოსვლა			20030	1669	1633		23332
გადაფასება							
გასვლა							
ცვეთა და გაუფასურება			407634	4922	11588	47	424 191
31 დეკემბერი 2021	1 110 226	-	7 744 876	29 588	126 083	428	9 011 201

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს სასურსათო პროდუქტი რესტორნისთვის. გახარჯული პროდუქციის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ყოველი თვის ბოლოს.

მარაგები	სასურსათო პროდუქცია	სხვა სმფ	სულ
ნაშთი 31.12.2020	28792	57744	86536
შემოსვლა	570768	47304	618072
ხარჯვა	566867	43648	610515
ნაშთი 31.12.2021	32693	61400	94093

4. კომპანიის ფინანსური აქტივებს წარმოადგენს მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა, ასევე მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები. ვადაგადაცილებულ დებიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

5. კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო ვალდებულებებს, რომელთა დაფარვის ვადა 12 თვემდეა. ვადაგადაცილებულ კრედიტორულ დავალიანებას ადგილი არ აქვს.

ასევე კომპანიას მიღებული აქვს დამფუძნებლებისგან გრძელვადიანი სესხი 20%-იანი წლიური განაკვეთით. საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია ყოველთვიურად და აღიარდება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	მიღებუ ლი სესხი	დაბრუნებ ული სესხი	დარიცხული საპროცენტო სარგებელი	გადახდილ ი პროცენტი	ნაშთი 31.12.2021
ელიზბარაშვილი ზაური	49100	0	49100	5273	44631	0
ელიზბარაშვილი თამაზი	49100	0	49100	5273	44631	0
ელიზბარაშვილი გია	49100	0	49100	5273	44631	0
ზურაბიშვილი ზურა	49100	0	49100	5273	44631	0
სულ	196 400	0	196 400	21 092	178 524	0

6. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას, რომლის განაწილება ხდება პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდების სახით. 2020 და 2021წელს საწარმოში დივიდენდი არ გაცემულა.

7. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავლს წარმოადგენს სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებული ამონაგები. საოპერაციო ხარჯები დაკავშირებულია ამონაგების მიღებასთან.

დირექტორი : ჯუმბერ ამაშუკელი-----