

შპს "ატმ - ანბანის კოშკის მენეჯმენტი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.
 ქართულ ლარში

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

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	718,688	724,282	854,814
არამატერიალური აქტივები	943	1,109	1,305
სულ გრძელვადიანი აქტივები	719,631	725,391	856,119

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	10,569	10,975	14,634
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	48,954	11,964	28,470
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	53,739	26,158	44,464
სხვა აქტივები	384,996	12,024	151,859
ფული და ფულის ექვივალენტები	319,425	136,184	176,159
სულ მიმდინარე აქტივები	817,683	197,304	415,585
სულ აქტივები	1,537,314	922,695	1,271,704

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	1,381,052	851,324	1,083,004
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,381,052	851,324	1,083,004

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	10,000	0
სავაჭრო ვალდებულებები	45,255	0	113,904
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	26,395	9,551	22,976
სხვა ვალდებულებები	84,612	51,820	51,820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	156,262	71,371	188,700
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,537,314	922,695	1,271,704

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"

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	2291721	198907
საოპერაციო ხარჯები	-392752	-18953
საერთო მოგება	1898969	179954
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1045730	-448069
საოპერაციო მოგება	853239	-268115
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	160	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1690	36435
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	851710	-231680
მოგების გადასახადი	-48297	0
წლის მოგება	803412	-231680
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	803412	-231680

-

-

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "ატმ - ანბანის კომპის მენეჯმენტი"
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	718,688	724,282	854,814
ძირითადი საშუალებები	943	1,109	1,305
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	719,631	725,391	856,119

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	10,569	10,975	14,634
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	48,954	11,964	28,470
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	53,739	26,158	44,464
სხვა აქტივები	384,996	12,024	151,859
ფული და ფულის ექვივალენტები	319,425	136,184	176,159
სულ მიმდინარე აქტივები	817,683	197,304	415,585
სულ აქტივები	1,537,314	922,695	1,271,704

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	1,381,052	851,324	1,083,004
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	1,381,052	851,324	1,083,004

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	10,000	0
სავაჭრო ვალდებულებები	45,255	0	113,904
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	26,395	9,551	22,976
სხვა ვალდებულებები	84,612	51,820	51,820
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	156,262	71,371	188,700
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,537,314	922,695	1,271,704

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს "ატმ - ანბანის კოშკის მენეჯმენტი"
 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	2291721	198907
საოპერაციო ხარჯები	-392752	-18953
საერთო მოგება	1898969	179954
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1045730	-448069
საოპერაციო მოგება	853239	-268115
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	160	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-1690	36435
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	851710	-231680
მოგების გადასახადი	-48297	0
წლის მოგება	803412	-231680
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	803412	-231680

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (ს/ნ 405104747)

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ატმ-ანბანის კომპის მენეჯმენტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2015 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარესტორნო და საკვებით მობილური მომსახურება.

იურიდიული მისამართია: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

საქმიანობის ადგილი: ბათუმი, ზღვისპირა ბულვარი, ანბანის კომპი.

კომპანიის მფლობელები არიან: ნაჯიმ ზერკოუნი - 34%-იანი წილით, მარკ ქუინლენ - 33% წილით, ზურაბ ნასყიდაშვილი - 33% წილით,.

კომპანიის დირექტორი არის : ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155)

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 აღირიცხულია 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:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.