

შპს „ზუ-კა“

შპს ზუ-კა

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წელი

შპს „ზუ-კა“

დასახელება (GE)	შენიშვნა	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
აქტივები		1 551 020	1 386 508	1 493 238
ნაღდი ფული სალაროში	1	10 919.00	9 689	13 297.00
ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარში		27 497.00	4 680	108 079.00
ფული სავალუტე ანგარიშებზე		123.00	2	1 928.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		1 987.00	3 791.8	182.00
		40 526.00	18 162	123 486.00
სავაჭრო მოთხოვნები	2	35 017.00	20 199.0	42 107.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	65 294.00	36 751	74 328.00
სხვა მარაგები		70 735.00	67 417	67 484.00
		136 029.00	104 167	141 812.00
წინასწარ გაწეული ანაზღაურება		409.00	685.0	1 480.00
საგადასახადო აქტივი	5	8 651.00	0.0	0.00
მიმდინარე აქტივები		220 632.00	143 214	308 885.00
ძირითადი საშუალებები	4	1 716 817	1 747 308	1 799 927
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	16	-401 172	-517 539	-627 760
არამატერიალური აქტივები	4	17 902	17 902	17 902
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	16	-3 158	-4 377	-5 716
გრძელვადიანი აქტივები		1 330 388	1 243 294	1 184 353
პასივები		1 551 020	1 386 508	1 493 238
სავაჭრო ვალდებულება	6	57 310.00	24 870.00	31 121.00
საგადასახადო ვალდებულებები დღგ	7	19 960.00	1 602.00	35 936.00
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ხელფასი	12	61 533	36 732.00	40 508.00
მიღებული ავანსები		1 800.00	0.00	0.00
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	7	2 705.00	14 101.00	15 760.00
ვალდებულება იჯარაზე		0.00	0.00	0.00
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება		0.00	0.00	0.00
მიმდინარე ვალდებულებები		143 308.20	77 305.00	123 325.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ფ/პ	8	1 254 971.00	1 022 707	565 454.00
დარიცხული პროცენტები		670 303	816 562	857 285
გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 925 274	1 839 269	1 422 739
საწესდებო კაპიტალი		0.00	0.00	0.00
სარეზერვო კაპიტალი		0.00	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება	9	-517 562.00	-530 066.00	-52 825.00
კაპიტალი	9	-517 562.00	-530 066.00	-52 825.00
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი		0.00	0.00	0.00

დირექტორი :

/ზ. შარაძე /

შპს „ზუ-კა“

საკმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	1 509 067 ლ	2 556 780 ლ
კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი		14 659 ლ	27 344 ლ
შემოსავალი იჯარიდან		246 ლ	683 ლ
10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		126 690 ლ	221 035 ლ
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან		1 358 399 ლ	2 303 450 ლ
საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა		- ლ	- ლ
შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან		9 073 ლ	4 267 ლ
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	11	- 596 622 ლ	- 1 038 059 ლ
საოპერაციო შემოსავალი		912 445 ლ	1 518 721 ლ
დამხმარე მასალების ხარჯი		- 54 187 ლ	- 76 679 ლ
პერსონალის ანაზღაურება	12	- 411 819 ლ	- 665 982 ლ
შრომის ანაზღაურება		392 285 ლ	625 999 ლ
პენსია		6 624 ლ	12 299 ლ
თანამშრომელთა კვება		12 910 ლ	27 684 ლ
კონების გადასახადი	13	- ლ	- 12 123 ლ
იჯარის ხარჯი	13	- 39 288 ლ	- 48 983 ლ
ფ/პ სესხის პროცენტის ხარჯი		- 146 259 ლ	- 105 339 ლ
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	13	- 53 808 ლ	- 85 655 ლ
საკომუნიკაციო ხარჯი		1 609 ლ	1 965 ლ
კომუნალური გადასახადები		52 199 ლ	83 690 ლ
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	16	- 117 586 ლ	- 113 389 ლ
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	- 57 972 ლ	- 76 061 ლ
დაზღვევა		1 540 ლ	1 401 ლ
ბანკის საკომისიო		14 452 ლ	25 300 ლ
სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი		14 396 ლ	14 573 ლ
სატრანსპორტო ხარჯი		9 608 ლ	13 466 ლ
წარმომადგენლობითი ხარჯი		105 ლ	55 ლ
თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი		3 213 ლ	6 019 ლ
სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი		3 307 ლ	6 295 ლ
სხვადასხვა ხარჯი		2 799 ლ	5 068 ლ
შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი		8 552 ლ	3 884 ლ
რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	13	- 23 869 ლ	- 22 296 ლ
რეკლამის ხარჯი		13 617 ლ	12 067 ლ
მიწოდების ხარჯი		10 253 ლ	10 229 ლ
საოპერაციო ხარჯები	13	- 904 788 ლ	- 1 206 507 ლ
საოპერაციო მოგება-ზარალი		7 657 ლ	312 213 ლ
არასაოპერაციო შემოსავლები	14	135 812 ლ	180 945 ლ
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		- ლ	- ლ
უწყაილოდ მიღებული საქონელი		2 461 ლ	606 ლ
ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი		12 439 ლ	31 071 ლ
დადებით საკურსო სხვაობა		72 923 ლ	23 977 ლ
შემოსავალი კოვიდ-სუსტიდირებიდან		47 989 ლ	11 793 ლ
ვალის პატივებით მიღებული შემოსავალი (პროცენტი/სესხის ძირი			113 498 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები	14	- 155 973 ლ	- 15 918 ლ
მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი		- ლ	833 ლ
მ/ს ჩამოწერა		357 ლ	
საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები		500 ლ	96 ლ
სხვა ჯარიმები და საურავები		- ლ	- ლ
ურყოფითი საკურსო სხაობები		140 820 ლ	672 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		14 296 ლ	14 317 ლ
წმიდა მოგება/ზარალი	15	- 12 504 ლ	477 241 ლ

შპს „ზუ-კა“

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ზუ-კა“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად, სარეგისტრაციო ნომერი: 05124879

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ბათუმი, 26 მაისის ქუჩა, N 10, ბინა 13-14

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ბათუმი, რუსთაველის ქ. 17

ს/ნ 445473461

კომპანიის დამფუძნებლები :

- | | | |
|---------------------|-----------------|------------|
| 1. ზურაბ შარაძე | პ.ნ 61001005799 | 25 % წილით |
| 2. ირინე ზენაიშვილი | პ.ნ 61003001386 | 25% წილით |
| 3. აკაკი ახვლედიანი | პ.ნ 01024008652 | 50 % წილით |

შპს-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საზოგადოებრივი კვება, რომელიც სამომხმარებლო ბაზარზე ოპერირებს რესტორან „ბერნი-ბათუმი“-ს სახელით.

მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად და განკუთვნილია მე-3 კატეგორიის საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა. სავალუტო ოპერაციების ასახვა მიმდინარეობს ოპერაციის დღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის კურსით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კი უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი ნაშთები გადაიყვანება ეროვნულ ვალუტაში წლის ბოლო დღის ეროვნული კურსით, ხოლო ოპერაციით გამოწვეული დადებითი ან უარყოფითი სხვაობები აისახება კომპანიის მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ფული და ფულის ექვივალენტები ლრში	2020წ	2021წ
1	ნაღდ ფული საღრში	9 688.67 ლ	13 297.00 ლ
2	ფული საბანკოანგარიშებზე ლრში	4 679.87 ლ	108 079.00 ლ
3	ფული სავალუტო ანგარიშებზე	1.78 ლ	1 928.00 ლ
4	მოთხოვნები საწარმოს პერსონალს მიმართ	3 791.83 ლ	182.00 ლ

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულს საბანკო ანგარიშებზე და საქვეანგარიშგებო პირებზე გაცემულ ფულად სახსრებს. საქვეანგარიშგებო პირებს წარმოადგენენ კომპანიის ხელმძღვანელი და შესყიდვებზე პასუხისმგებელი პირები.

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

1. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით.
2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.
3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება FIFO მეთოდით;
4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების რეალური ნაშთების დადგენა ხდება ყოველთვიური ინვენტარიზაციის შედეგების თანახმად.

• კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე სმფ-ს წარმოადგენს წარმოებისთვის განკუთვნილი სხვადასხვა სახის მასალები და ნედლეული: ხორც-პროდუქტები, რძის ნაწარმი, ხილ- ბოსტნეული, კონსერვირებული და გაყინული პროდუქცია, ალკოჰოლური და არალკოჰოლური სასმელები და სხვა საკვები პროდუქტები.

მათი სამეურნეო აღრიცხვა ხორციელდება კომპიუტერულ პროგრამაში „აპექსი“, რომელიც მოიცავს როგორც სასაწყობო, ასევე წარმოების მოდულს, რომლებიც ინტეგრირებულია გაყიდვების სისტემასთან და შესაძლებელს ხდის სმფ-ის ყოველდღიურ ჩამოწერასა და კონტროლს.

სმფ ასევე მოიცავს სხვადასხვა სახის სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებს და სახარჯი მასალებს, მცირეფასიან ინვენტარსა და გასაყიდად განკუთვნილ სხვა მარაგებს.

3. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება ნეტო თანხით. კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მისი ძირითადი მომხმარებელი საცალო კლიენტია, თუმცა ადგილი აქვს ურთიერთობას კორპორატიულ კლიენტებთან, იურიდიულ თუ საჯარო პირებთან, რომლებთანაც სავაჭრო ურთიერთობები რეგულირდება ხელშეკრულებების საფუძველზე კონსიგნაციის პირობით.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. თვითღირებულება შედგება იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობაზე გაწეული დანახარჯებისა და სხვა ძირითად საშუალებების შეძენასთან და მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი შეაფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გადაფასების რაიმე ნიშნები.

	ძირითად საშუალებები	2020წ	2021წ
1	ძირითად აქტივები	188 474.00 ლ	162 993.00 ლ
2	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	1 041 295.00 ლ	1 009 174.00 ლ
3	არამატერიალური აქტივები	13 525.00 ლ	12 186.00 ლ

16, ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულების გადანაწილებას მათი საექსპლუატაციო /სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

შპს „ზუ-კა“ 2015 წლის დეკემბრიდან თავის საქმიანობას ეწევა კულტურული მემკვიდრეობის სტატუსის მქონე შენობაში. იჯარის ხელშეკრულების თანახმად, რომლის ვადა მრავალწლიანია კომპანიას დაევალა შენობის კეთილმოწყობა და მასში ოპერირება გარკვეული პირობების თანახმად.

იჯარით აღებული ფართის სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ხელშეკრულების ვადის საფუძველზე- 29 წელი.

პროგრამული უზრუნველყოფა-10 წელი რესტორნის ინვენტარი -2 წელი

ავეჯი და სხვა საოფისე ინვენტარი-5 წელი სამხარეულოს აღჭურვილობა- 5/7 წელი კომპიუტერული ტექნიკა- 5 წელი.

ძირითად საშუალებების . ნარჩენი ღირებულება უტოლდება ნულს.

5. საგადასახადო აქტივები

საგადასახადო აქტივის მუხლი მოიცავს თანხებს, რომლებიც წარმოიშობა იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობაზე, სხვა კაპიტალური დანახარჯების გაწევის, ტექნიკური აღჭურვილობისა და ინვენტარის შეძენისას და ასევე მიმდინარე შესყიდვების შედეგად წარმოშობილი დღგ-ს ჩათვლებისა თუ მომავალში მისაღები ჩათვლის საფუძველზე. ბიუჯეტში გადახდილი თანხების აღრიცხვა რეგულარულად ხდება საგადასახადო აქტივის ბარათზე, როგორც გაერთიანებულ საგადასახადო ბარათზე, რომლიდანაც შესაბამისი ვალდებულებების დაფარვა ხდება მიუხედავ იმისა დამდგარია თუ არა გადასახადის სავადო პერიოდი.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წამოიშვება იმ საქონლისა თუ მომსახურების შესყიდვისას, რომელსაც კომპანია მომწოდებლებისგან იღებს ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები. მათი დაფარვა ხდება გარკვეული პერიოდულობით, ხელშეკრულებების პირობების თუ სიტყვიერი გარიგების გათვალისწინებით ხელმძღვანელობასთან შეთანხმებით.

	სავაჭრო ვალდებულებები	2020წ	2021წ
1	მატფსეულების მოწოდებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	11 665.00 ლ	19 928.00 ლ
2	მომსახურების გაწევიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	1 454.00 ლ	7 156.00 ლ
3	ფიზიკური პირების მიერ გაწეულ მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	718.00 ლ	2 124.00 ლ
4	საინვესტიციო-სარეაბილიტაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	11 032.00 ლ	1 911.00 ლ

7. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულება წარმოადგენს საქართველოში არსებული კანონმდებლობით დადგენილ მიმდინარე გადასახდელებს. კომპანიის საგადასახადო ბარათზე არსებული დადებითი ნაშთის შემთხვევაში საგადასახადო ვალდებულების გადაფარვა ხდება ფინანსური ანგარიშგების წლის ბოლოსთვის.

8. სესხები

სესხის აღიარება ხდება თანხის ფულად ანგარიშებზე ასახვის დღიდან და ხელშეკრულების პირობების თანახმად კლასიფიცირდება მოკლევადიანად და გრძელვადიანად სესხებად. საპროცენტო გადასახდელების დარიცხვა და გადახდა მიმდინარეობს არსებული გრაფიკების შესაბამისად, გრაფიკის არ არსებობის შემთხვევაში დარიცხვა ხდება საანგარიშგებო თვის ბოლო დღეს.

შპს „ზუ-კა“ -ს სასესხო ანგარიშები მოიცავს სესხს ბანკიდან და სესხს დამფუძნებლებიდან ეროვნულ ვალუტასა და აშშ დოლარში. სესხები დამფუძნებლებიდან განხორციელებულია რამდენიმე ტრანშის სახით. საპროცენტო განაკვეთად აღებულია სესხის აღებისას არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი.

	გრძელვადიანი ვალდებულებები	2020წ	2021წ
1	სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები GEL	533 622.00 ლ	336 833.00 ლ
2	სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები USD	489 052.00 ლ	228 621.00 ლ

9. კაპიტალი

კომპანიას არ აქვს საწესდებო კაპიტალი, დამფუძნებელთა შენატანი უტოლდება ნულს. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებული მოგება/ზარალის თანხას, რაც პირდაპირი კომპანიის საქმიანობის შედეგებს წარმოადგენს და მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდის საორერაციო და არასაორერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების შედეგებს.

10. საოპერაციო შემოსავლები

შპს „ზუ-კა“-ს შემოსავლები შეადგენს სარესტორნო მომსახურების გაწევისგან, იჯარისგან და მარკეტინგული-სარეკლამო მომსახურებისგან გაწეულ კომპენსირებად შემოსავლებს. კომპანია, ასევე შემოსავლად აღიარებს თანამშრომლებზე გაწეულ კვებით და უსასყიდლოდ გაწეულ მომსახურებებსაც, რომელთა გაწევა ხდება უსასყიდლოდ, საგადასახადო კანონმდებლობის სრული გათვალისწინებით.

საქმიანობის შედეგები	2020წ	2021წ
შემოსავალ რეალზაციიდან	1 509 067 ლ	2 556 780 ლ
კონპენსაციის გარეშე მიღებულ შემოსავალ	14 659 ლ	27 344 ლ
შემოსავალ იჯაროდან	246 ლ	683 ლ
10% მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალ	126 690 ლ	221 035 ლ
შემოსავალ პროდუქციის რეალზაციიდან	1 358 399 ლ	2 303 450 ლ
საქონლს დბრუნება და ფასდათმობა	- ლ	- ლ
შემოსავალ სარეკლამომომსახურებიდან	9 073 ლ	4 267 ლ

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება აერთიანებს იმ მარაგების, მზა და ნახევრად-მზა პროდუქციის ხარჯს, რომლებიც უშუალოდ მონაწილეობენ გასაყიდად განკუთვნილი პროდუქციის წარმოებაში.

თვითღირებულების ჩამოწერა ძირითადად ავტომატიზირებულია და მიმდინარეობს ტექნოლოგიური ბარათების საფუძველზე. თუმცა მათი მწირი ან დაუდგენელი რაოდენობის გამოყენების გამო ხდება პროპორციულად გადანაწილება მზა პროდუქციაზე. გამიჯნულია სამზარეულოსა და ბარის წარმოების პროცესი.

12. პერსონალის ანაზღაურება

პერსონალის ანაზღაურება აერთიანებს თანამშრომელთა ხელფასებს, ბონუსებს, სხვა დამატებით ანაზღაურებას და საანგარიშგებო პერიოდში მიწოდებულ კვებით მომსახურებას, რომელიც მიწოდების პერიოდში დაბეგრლია შესაბამისი დღგ-ს, საშემოსავლოს და საპენსიო გადასახადით.

13. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯის მუხლები მოიცავს ყველა ხარჯს, რომელიც გაწეული იქნა საოპერაციო შემოსავლების მისაღებად.

საოპერაციო ხარჯები	2020წ	2021წ
დამხმარე მასალების ხარჯი	- 54 187 ლ	- 76 679 ლ
პერსონალის ანაზღაურება	- 411 819 ლ	- 665 982 ლ
შრომის ანაზღაურება	- 392 285 ლ	- 625 999 ლ
პენსია	- 6 624 ლ	- 12 299 ლ
თანამშრომელთა კვება	- 12 910 ლ	- 27 684 ლ
ქონების გადასახადი	- ლ	- 12 123 ლ
ოჯახის ხარჯი	- 39 288 ლ	- 48 983 ლ
ფ/კ სესხის პროცენტის ხარჯი	- 146 259 ლ	- 105 339 ლ
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	- 53 808 ლ	- 85 655 ლ
საკომუნიკაციო ხარჯი	- 1 609 ლ	- 1 965 ლ
კომუნალური გადასახადები	- 52 199 ლ	- 83 690 ლ
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	- 117 586 ლ	- 113 389 ლ
აღმოსაფასებელი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 57 972 ლ	- 76 061 ლ
დაწვავა	- 1 540 ლ	- 1 401 ლ
ბანკის საკომისიო	- 14 452 ლ	- 25 300 ლ
სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი	- 14 396 ლ	- 14 573 ლ
სატრანსპორტო ხარჯი	- 9 608 ლ	- 13 466 ლ
წარმომადგენლობითი ხარჯი	- 105 ლ	- 55 ლ
თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი	- 3 213 ლ	- 6 019 ლ
სხვადასხვა მარგების ჩამოწერის ხარჯი	- 3 307 ლ	- 6 295 ლ
სხვადასხვა ხარჯი	- 2 799 ლ	- 5 068 ლ
შემოსავლების სამსახურის საგადასახადი ჩამოწერის ხარჯი	- 8 552 ლ	- 3 884 ლ
რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	- 23 869 ლ	- 22 296 ლ
რეკლამის ხარჯი	- 13 617 ლ	- 12 067 ლ
მიწოდების ხარჯი	- 10 253 ლ	- 10 229 ლ

14. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები	2020წ	2021წ
არასაოპერაციო შემოსავლები	ლ 135 812	ლ 180 945
ძირითად საშუალების რეალიზაცია	ლ -	ლ -
უწყიდლოდ მიღებული საქონელი	ლ 2 461	ლ 606
ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი	ლ 12 439	ლ 31 071
დღიური საკუთრების სხვაობა	ლ 72 923	ლ 23 977
შემოსავალი კონტინგენტებისა და სხვა	ლ 47 989	ლ 11 793
ვალს პატივით მიღებული შემოსავალი (პროცენტი/სესხის ძირითადი)		ლ 113 498
არასაოპერაციო ხარჯები	- ლ 155 973	- ლ 15 918
მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი მიღებული ზარალი	ლ -	ლ 833
მ/ს ჩამოწერა	ლ 357	
საბიუჯეტო ჯარიმები და საწირვები	ლ 500	ლ 96
სხვა ჯარიმები და საწირვები	ლ -	ლ -
ურყოფით საკუთრების სხვაობები	ლ 140 820	ლ 672
არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	ლ 14 296	ლ 14 317

ნედლეულისა და მასალების არასაოპერაციო შემოსავლად და ხარჯად აღიარება განპირობებულია ინვენტარიზაციის შედეგებით. დანაკლისი აღიარდება უსასყიდლო მიწოდებად საბაზრო ფასით იბეგრება კანონმდებლობით გათვალისწინებული დღგ-ის და მოგების გადასახადებით, ხოლო შემოსავალი აისახება მიმდინარე ნაშთებში და მონაწილეობს წარმოების პროცესში.

2021 წელსაც ადგილი ჰქონდა განსაკუთრებულ შემოსავლებს, რომლებიც კომპანიამ სახელმწიფოსგან საგადასახადო შეღავათის სახი მიიღო კოვიდ-19 პანდემიისთან დაკავშირებით დაშეხო საშემოსავლო და ქონების საავანსო და მიმდინარე გადასახადებს.

ანგარიშგებაში ჩნდება ახალი მუხლი ვალის პატივით მიღებული შემოსავალი, რომელიც განპირობებულია მევალეთა გადაწყვეტილების საფუძველზე და აღიარებულია მიმდინარე პერიოდის (15) მოგება-ზარალში.

მენეჯმენტმა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება, წარმოადგენს კომპანიის მიერ მომზადებულ ანგარიშგებას მე-3 კატეგორიის საწარმოთა მოთხოვნების შესაბამისად და შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

დირექტორი:

/ზ.შარაძე/

შპს „ზუ-კა“

დასახელება (GE)	2019 წელი	2020 წელი	2021 წელი
აქტივები	1,551,020	1,386,508	1,493,238
წალდი ფული სალაროში	10,919.00	9,689	13,297.00
ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარში	27,497.00	4,680	108,079.00
ფული სავალუტო ანგარიშებზე	123.00	2	1,928.00
მოთხოვნები სანარმო პერსონალის მიმართ	1,987.00	3,791.8	182.00
	40,526.00	18,162	123,486.00
სავაჭრო მოთხოვნები	35,017.00	20,199.0	42,107.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	65,294.00	36,751	74,328.00
სხვა მარაგები	70,735.00	67,417	67,484.00
	136,029.00	104,167	141,812.00
წინასწარ გაწეული ანაზღაურება	409.00	685.0	1,480.00
საგადასახადო აქტივი	8,651.00	0.0	0.00
მიმდინარე აქტივები	220,632.00	143,214	308,885.00
ძირითადი საშუალებები	1,716,817	1,747,308	1,799,927
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-401,172	-517,539	-627,760
არამატერიალური აქტივები	17,902	17,902	17,902
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-3,158	-4,377	-5,716
გრძელვადიანი აქტივები	1,330,388	1,243,294	1,184,353
პასივები	1,551,020	1,386,508	1,493,238
სავაჭრო ვალდებულება	57,310.00	24,870.00	31,121.00
საგადასახადო ვალდებულებები დღგ	19,960.00	1,602.00	35,936.00
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ხელფასი	61,533	36,732.00	40,508.00
მიღებული ავანსები	1,800.00	0.00	0.00
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	2,705.00	14,101.00	15,760.00
ვალდებულება იჯარაზე	0.00	0.00	0.00
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	0.00	0.00	0.00
მიმდინარე ვალდებულებები	143,308.20	77,305.00	123,325.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ფ/ვ	1,254,971.00	1,022,707	565,454.00
დარიცხული პროცენტები	670,303	816,562	857,285
გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,925,274	1,839,269	1,422,739
საწესდებო კაპიტალი	0.00	0.00	0.00
სარეზერვო კაპიტალი	0.00	0.00	0.00
გაუნაწილებელი მოგება	-517,562.00	-530,066.00	-52,825.00
კაპიტალი	-517,562.00	-530,066.00	-52,825.00
აკუმულირებული მოგება-დაუფარავი ზარალი	0.00	0.00	0.00

Zurab
Sharadze
61001005799



Digitally signed
by Zurab
Sharadze
Date: 2022.10.02
22:32:13

შპს „ზუ-კა“

საქმიანობის შედეგები	2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,509,067 ლ	2,556,780 ლ
კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი	14,659 ლ	27,344 ლ
შემოსავალი იჯარიდან	246 ლ	683 ლ
10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	126,690 ლ	221,035 ლ
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	1,358,399 ლ	2,303,450 ლ
საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	- ლ	- ლ
შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან	9,073 ლ	4,267 ლ
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	- 596,622 ლ	- 1,038,059 ლ
საოპერაციო შემოსავალი	912,445 ლ	1,518,721 ლ
დამხმარე მასალების ხარჯი	- 54,187 ლ	- 76,679 ლ
პერსონალის ანაზღაურება	- 411,819 ლ	- 665,982 ლ
შრომის ანაზღაურება	- 392,285 ლ	- 625,999 ლ
პენსია	- 6,624 ლ	- 12,299 ლ
თანამშრომელთა კვება	- 12,910 ლ	- 27,684 ლ
ქონების გადასახადი	- ლ	- 12,123 ლ
იჯარის ხარჯი	- 39,288 ლ	- 48,983 ლ
ფ/პ სესხის პროცენტის ხარჯი	- 146,259 ლ	- 105,339 ლ
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	- 53,808 ლ	- 85,655 ლ
საკომუნიკაციო ხარჯი	- 1,609 ლ	- 1,965 ლ
კომუნალური გადასახადები	- 52,199 ლ	- 83,690 ლ
ცვთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	- 117,586 ლ	- 113,389 ლ
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 57,972 ლ	- 76,061 ლ
დაზღვევა	- 1,540 ლ	- 1,401 ლ
ბანკის საკომისიო	- 14,452 ლ	- 25,300 ლ
სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი	- 14,396 ლ	- 14,573 ლ
სატრანსპორტო ხარჯი	- 9,608 ლ	- 13,466 ლ
წარმომადგენლობითი ხარჯი	- 105 ლ	- 55 ლ
თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი	- 3,213 ლ	- 6,019 ლ
სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი	- 3,307 ლ	- 6,295 ლ
სხვადასხვა ხარჯი	- 2,799 ლ	- 5,068 ლ
შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი	- 8,552 ლ	- 3,884 ლ
რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	- 23,869 ლ	- 22,296 ლ
რეკლამის ხარჯი	- 13,617 ლ	- 12,067 ლ
მიწოდების ხარჯი	- 10,253 ლ	- 10,229 ლ
საოპერაციო ხარჯები	- 904,788 ლ	- 1,206,507 ლ
საოპერაციო მოგება-ზარალი	7,657 ლ	312,213 ლ
არასაოპერაციო შემოსავლები	135,812 ლ	180,945 ლ
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	- ლ	- ლ
უსაყიდლოდ მიღებული საქონელი	2,461 ლ	606 ლ
წედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი	12,439 ლ	31,071 ლ
დადებით საკურსო სხვაობა	72,923 ლ	23,977 ლ
შემოსავალი კოვიდ-სუბსიდიებიდან	47,989 ლ	11,793 ლ
ვალის პატივით მიღებული შემოსავალი (პროცენტი/სესხის ძირი)	-	113,498 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები	- 155,973 ლ	- 15,918 ლ
მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი	- ლ	- 833 ლ
მ/ს ჩამოწერა	357 ლ	-
საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები	500 ლ	96 ლ
სხვა ჯარიმები და საურავები	- ლ	- ლ
უარყოფითი საკურსო სხაობები	140,820 ლ	672 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	14,296 ლ	14,317 ლ
წმიდა მოგება/ზარალი	12,504 ლ	477,241 ლ

დირექტორი:

Zurab
Sharadze
61001005799

Digitally signed
by Zurab
Sharadze
Date: 2022.10.02
22:30:51

/ზ. შარაძე/