

## ძირითადი საქმიანობა

სს „სუში მანია“ (ს/კ 405252471) (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2018 წლის 7 თებერვალს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მიცკევიჩის ქუჩისა და კუტუზოვის ქუჩის კუთხე N 19.

## ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რესტორნები და საკვებით მომსახურება

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

## გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

### ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

|                                         | 1/1/2021      | 12/31/2021    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე                | 3558          | 55 930        |
| უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე      | 412           | 128           |
| <b>ჯამურად ნაღდი ფული ბანკში</b>        | <b>3 970</b>  | <b>56 058</b> |
| ნაღდი ფული საღაროში                     | 11 758        | 24 579        |
| <b>ჯამურად ნაღდი ფული საღაროში</b>      | <b>11 758</b> | <b>24 579</b> |
| <b>სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები</b> | <b>15 728</b> | <b>80 637</b> |

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

|                                                     | 1/1/2021      | 12/31/2021    |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 52 529        | 35 689        |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 213131        | 0             |
| <b>სულ მიმდინარე მოთხოვნები</b>                     | <b>265660</b> | <b>35 689</b> |

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

|                                           | 1/1/2021      | 12/31/2021     |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| სავაჭრო საქონელი                          | 119653        | 182 704        |
| <b>სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b> | <b>119653</b> | <b>182 704</b> |

### ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

### პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| • იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | 7  |
| • კომპიუტერული ტექნიკა                | 5  |
| • კავშირგაბმულობის მოწყობილობები      | 5  |
| • სატრანსპორტო საშუალებები            | 10 |
| • სატრანსპორტო საშუალებები (მოპედი)   | 3  |
| • ინვენტარი                           | 5  |
| • მანქანა-დანადგარები                 | 5  |
| • ელექტრო მოწყობილობები               | 5  |
| • ელექტროგადაცემის მოწყობილობები      | 5  |
| • ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა         | 7  |

| საწყისი ღირებულება                                                         | ავეჯი და<br>ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | კომპიუტე<br>რული<br>ტექნიკა | კავშირგაბ<br>მულობის<br>მოწყობილ<br>ობები | სატრანსპ<br>ორტო<br>საშუალებ<br>ები | ინვენტა<br>რი | მანქანა-<br>დანადგარ<br>ები | ელექტრო<br>მოწყობილო<br>ბები | ელექტროგა<br>დაცემის<br>მოწყობილო<br>ბები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ბალანსი 01/01/2021                                                         | 74 734                                | 64 128                      | 3 622                                     | 43 323                              | 47 212        | 211 971                     | 67 673                       | 7 764                                     | 55 431                                       |
| აკუმულირებული ცვეთა                                                        | (17 426)                              | (25 114)                    | (1 409)                                   | (2 639)                             | (13 597)      | (65 221)                    | (18 322)                     | (2 708)                                   | (11 262)                                     |
| ბალანსი 01/01/2021                                                         | 57 308                                | 39 014                      | 2 213                                     | 40 684                              | 33 615        | 146 750                     | 49 351                       | 5 056                                     | 44 169                                       |
| დანამატები                                                                 | 1 355                                 | 8 159                       | 486                                       | 41 009                              | 2 436         | 7 871                       | 19 342                       | 64                                        | 7 707                                        |
| აქტივების ჩამოწერა<br>ცვეთა პერიოდისათვის<br>ჩამოწერილი აქტივების<br>ცვეთა | (10 679)                              | (13 315)                    | (754)                                     | (1 648)                             | (9 778)       | (43 341)                    | (15 914)                     | (1 554)                                   | (8 811)                                      |
| ბალანსი 31/12/2021                                                         | 47 984                                | 33 858                      | 1 945                                     | 80 045                              | 26 273        | 111 280                     | 52 779                       | 3 566                                     | 43 065                                       |
| ბალანსი 31/12/2020                                                         | 57 308                                | 39 014                      | 2 213                                     | 40 684                              | 33 615        | 146 750                     | 49 351                       | 5 056                                     | 44 169                                       |
| ბალანსი 31/12/2021                                                         | 47 984                                | 33 858                      | 1 945                                     | 80 045                              | 26 273        | 111 280                     | 52 779                       | 3 566                                     | 43 065                                       |

#### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

| საწყისი ღირებულება  | პროგრამული<br>უზრუნველყოფა |
|---------------------|----------------------------|
| ბალანსი 01/01/2021  | 36 773                     |
| აკუმულირებული ცვეთა | (8 456)                    |
| ბალანსი 01/01/2021  | 28 317                     |
| ცვეთა პერიოდისათვის | (3677)                     |
| ბალანსი 31/12/2021  | 24 640                     |
| ბალანსი 01/01/2021  | 24 640                     |
| ბალანსი 31/12/2021  | 28 317                     |

## სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

|                                    | 1/1/2021       | 12/31/2021     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები      | 455 578        | 241 699        |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ | 81 234         | 103 632        |
| საგადასახადო ვალდებულება           |                | 121 981        |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b> | <b>536 812</b> | <b>467 312</b> |

## საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

## დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

## დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის

ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

#### შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

|                                 | 12/31/2021       |
|---------------------------------|------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან        | 4 307 361        |
| ფასდათმობა                      |                  |
| გაყიდული მარაგის თვითღირებულება | (1 497 483)      |
| <b>სულ წმინდა შემოსავალი</b>    | <b>2 809 878</b> |

#### ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

|                                            | 12/31/2021       |
|--------------------------------------------|------------------|
| დეზინფექციის ხარჯი                         | 3 783            |
| საწვავის ხარჯი                             | 8 224            |
| კომუნალური ხარჯი                           | 96 614           |
| საბანკო ხარჯი                              | 26 845           |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი         | 780 343          |
| რემონტის ხარჯი                             | 25 651           |
| სამეურნეო ხარჯი                            | 122 845          |
| პროგრამული უზრუნველყოფა                    | 18 636           |
| დაზღვევის ხარჯი                            | 5 010            |
| ობიექტის დაცვის ხარჯი                      | 2 387            |
| საკონსულტაციო ხარჯი                        | 6 222            |
| სპეც ტანსაცმლის ხარჯი                      | 647              |
| რეკლამის მომსახურების ხარჯი                | 181 533          |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი                 | 226 556          |
| <b>სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები</b> | <b>1 505 296</b> |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                     | 31.12.2020        | 31.12.2021        |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივი</b>                          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                                | 418 161           | 401 101           |
| არამატერიალური აქტივები                             | 28 317            | 24 640            |
| <b>სულ გრძელვადიან აქტივები</b>                     | <b>446 478</b>    | <b>425 741</b>    |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                           |                   |                   |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                      | 119 653           | 182 704           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 52 529            | 35 689            |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 213 131           | 0                 |
| ფული და ფულის ექვივალენტები                         | 15 728            | 80 637            |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                       | <b>401 040</b>    | <b>299 030</b>    |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>847 519</b>    | <b>724 771</b>    |
| <b>კაპიტალი</b>                                     |                   |                   |
| საემისიო შემოსავალი                                 |                   |                   |
| გაუნაწილებელი მოგება                                | -3 285 673        | -3 650 071        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                 | <b>-2 169 269</b> | <b>-2 925 300</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                   |                   |                   |
| გრძელვადიანი სესხები                                | 3 596 379         | 3 907 530         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>               | <b>3 596 379</b>  | <b>3 907 530</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>                      |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                       | 455 578           | 241 699           |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  | 81 234            | 103 632           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |                   | 121 981           |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>                  | <b>536 812</b>    | <b>467 312</b>    |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            | <b>4 133 191</b>  | <b>4 374 842</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>                | <b>847 519</b>    | <b>724 771</b>    |

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                               | 2021               |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                      | 4 307 361          |
| თვითღირებულება                                | (1 497 483)        |
| <b>მთლიანი მოგება</b>                         | <b>2 809 878</b>   |
| ადმინისტრაციული ხარჯი                         | (1 505 296)        |
| ხელფასის ხარჯი                                | (1 188 760)        |
| საპროცენტო ხარჯი                              | (290 149)          |
| ცვეთის ხარჯი                                  | (109 471)          |
| იჯარის ხარჯი                                  | (244 366)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                 | <b>(3 338 042)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                      | <b>(528 164)</b>   |
| მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან              | 224 887            |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) | (61 122)           |
| <b>სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი</b>       | <b>163 765</b>     |
| <b>წმინდა მოგება</b>                          | <b>(364 399)</b>   |

სს სუში მანია

დირექტორი: ნატო კამინსკაია


