



შპს ანბანელა სუპერქილს

ს/კ 405272583

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ანბანელა სუპერქიდს“-ის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „ანბანელა სუპერქიდს“ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2018 წლის 6 ივნისს და მდებარეობს საქართველოს ტერიტორიაზე, თბილისში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია - 205272583;

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რ-ნი, ზ. საკანდელიძის 1.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირები:

დირექტორი: ქეთინო წულიაშვილი-გურგენიძე

პარტნიორები: ქეთინო წულიაშვილი-გურგენიძე 50%

ზურაბ გურგენიძე 50 %

1. მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

ა) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია გრძელვადიანად და მოკლევადიანად.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი გრძელვადიანად და მოკლევადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანი, როდესაც:

- ნავარაუდევია აქტივის გაყიდვა, ან გამიზნულია საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
 - აქტივი არის ფულადი სახსრები ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტი, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც მისი გაცვლა ან ვალდებულების დასაფარად გამოყენება შეზღუდულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვით მაინც.
- სხვა ყველა აქტივი მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებს.

ვალდებულება მოკლევადიანია, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- ყველა სხვა სახის ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიან ვალდებულებად მიიჩნევს.

2. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში (საოპერაციო ვალუტა, ლარი)

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება.

უცხოურ ვალუტაში ასახული ფულადი მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის ანგარიშზე.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. ფულადი მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს ნასყიდობის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სხვა დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მიმდინარე პერიოდში ჩატარებულ სარემონტო სამუშაოებთან, აღიარდება როგორც მიმდინარე ხარჯი და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. კომპანია იყენებს ცვეთის ღირებულების წრფივ მეთოდს.

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები. წარმოადგენს მოკლევადიან აქტივებს, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო პროცესში გამოყენებისთვის და მისი ლიკვიდურობის ვადა არ აღემატება ერთ წელს.

ვინაიდან კომპანია წარმოადგენს საბავშვო ბაღს, მომსახურება მოიცავს ბავშვის გონებრივი და ფიზიკური განვითარებისთვის საჭირო ყველა კომპონენტს, მათ შორის კვებისა და ჰიგიენის დაცვის უზრუნველყოფას. შესაბამისად ძირითად სასაქონლო მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს საკვების დამზადებისთვის განკუთვნილი ნედლეული, სახვითი ხელოვნებისთვის საწირო ინვენტარი და

ჰიგიენის დაცვის საშუალებები. ამათგან საკვები ნედლეულისა და სახვითი ხელოვნების ინვენტარის ჩამოწერის მიზნით, ყოველთვიურად დგება ჩამოწერის აქტი და მარაგი აღიარდება,

როგორც საოპერაციო ხარჯი. რაც შეეხება ჰიგიენის დაცვის საშუალებებს, მათი აღიარება ხდება პირდაპირ ხარჯებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

6. ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს გრძელვადიან კრედიტორულ დავალიანებას, მიღებულ ავანსებს და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებს.

გრძელვადიანი სესხი აღებულია უცხოურ ვალუტაში, რომლის გადახდა ხორციელდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული საპროცენტო განაკვეთითა და გრაფიკით. კონვერტაცია ხდება ბანკის მიერ შემოთავაზებული კომერციული კურსით. კურსთა შორის სხვაობა აღიარდება ანგარიშგების შესაბამის მუხლებში და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

7. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და აღიარდა დამფუძნებლის შენატანის რეალური ღირებულებით.

8. შემოსავლის და ხარჯის აღიარება.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარებისთვის კომპანია იყენებს დარიცხვის პრინციპს.

9. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დადგენილი ფასების და მომხმარებლების მიერ მიღებული სერვისის გათვალისწინებით

10. ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება კომპანიის მენეჯმენტის მიერ დადგენილი ფასების და მომხმარებლების მიერ მიღებული სერვისის გათვალისწინებით.

11. ფუნქციონირებადი საწარმო

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს მომსახურების გაწევასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი

საქმიანობის პირობებში. ამ შეფასების გაკეთებისას ხელმძღვანელობამ იხელმძღვანელა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობით, არსებული და მომავალი ოპერაციების ანალიზით.

12. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო პერიოდში განვითარებული კოვიდ პანდემიისა და დაწესებული რეგულაციების გამო კომპანიამ ვერ შეძლო სრული დატვირთვით ფუნქციონირება, რაც ბუნებრივად აისახა მის ფინანსურ მაჩვენებლებზე. თუმცა სააღრიცხვო პოლიტიკას მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ შეხება.

ძირითადი კომპონენტი, რომელმაც საანგარიშგებო პერიოდში კორექტირება მოითხოვა გახლდათ გრძელვადიანი სესხი. პანდემიის პირველი ტალღის შემდეგ კომპანიამ ისარგებლა საშეღავათო 6 (ექვსი) თვიანი პერიოდით. შემდეგ კი, რადგან შეზღუდვების გამო არ მოგვეცა მუშაობის საშუალება, მომსახურე ბანკის მიერ მოხდა სესხის რესტრუქტურისა და დამატებითი სესხის აღება, დარიცხული პროცენტის გადასახდელად. ფინანსურ მაჩვენებლებზე ასევე დიდი გავლენა იქონია ეროვნული ვალუტის მნიშვნელოვანმა გაუფასურებამ.

სხვა ისეთ გარემოებებს, რომლებიც წარმოშობდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების საჭიროებას, ადგილი არ ქონია.

შპს ანბანელა სუპერქიდს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

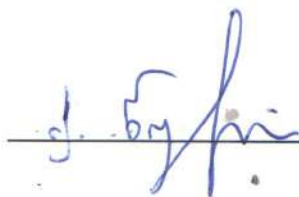
	31-12-21	31-12-20
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	1,048,066	1,075,119
ძირითადი საშუალებები	1,048,066	1,075,119
მოკლევადიანი აქტივები	18,631	19,775
მარაგები	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,705	11,209
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14,926	8,566
სულ აქტივები	1,066,697	1,094,894
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	189,590	195,800
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	(188,144)	(216,550)
სულ კაპიტალი	1,446	(20,750)
ვალდებულებები		
მიღებული სესხები	1,063,304	1,104,879
ავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,947	10,765
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1,065,251	1,115,644
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,066,697	1,094,894

დირექტორი _____ ქ.წულიაშვილი - გურგენიძე

შპს ანბანელა სუპერქედს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-21	31-12-20
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	1,048,066	1,075,119
ძირითადი საშუალებები	1,048,066	1,075,119
მოკლევადიანი აქტივები	18,631	19,775
მარაგები	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3,705	11,209
ფული და ფულის ეკვივალენტები	14,926	8,566
სულ აქტივები	1,066,697	1,094,894
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	189,590	195,800
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	(188,144)	(216,550)
სულ კაპიტალი	1,446	(20,750)
ვალდებულებები		
მიღებული სესხები	1,063,304	1,104,879
ავაჯრო და სხვა ვალდებულებები	1,947	10,765
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1,065,251	1,115,644
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,066,697	1,094,894

დირექტორი:



ქ. წულიაშვილი - გურგენიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ქართულ ლარში)

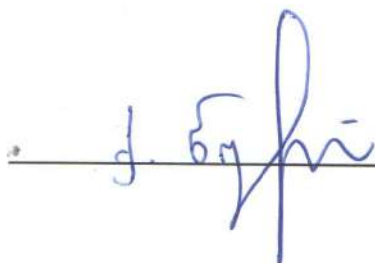
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	70,476	76,319
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,718)	(15,390)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(59,493)	(80,780)
ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	3,266	(19,851)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	8,566	28,417
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	3,094	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	14,926	8,566

დირექტორი: _____ ქ.წულიაშვილი - გურგენიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
 დეკემბერს
 (ქართულ ლარში)

	2021	2020
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	70,476	76,319
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,718)	(15,390)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(59,493)	(80,780)
ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	3,266	(19,851)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	8,566	28,417
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	3,094	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	14,926	8,566

დირექტორი:



ქ.წულიაშვილი - გურგენიძე

შპს ანბანელა სუპერქიდს
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
 დეკემბერს

<u>(ქართულ ლარში)</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ამონაგები	230,993	117,460
ხელფასი და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(101,340)	(43,528)
მარაგების ხარჯი	(27,364)	(11,792)
სხვა ხარჯი	(17,301)	(8,843)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(37,577)	(38,261)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	(80,851)	(35,516)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი წმინდა	61,846	(112,759)
მოგება დაბეგვრამდე	28,406	(133,239)
მოგების გადასახადი	-	-
<u>წლის სრული შემოსავალი/ზარალი</u>	<u>28,406</u>	<u>(133,239)</u>

დირექტორი: _____

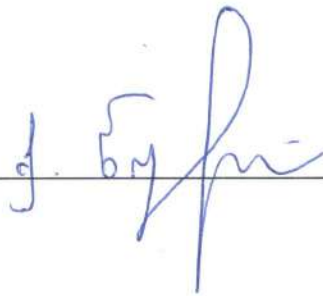
ქ. წულიაშვილი - გურგენიძე

შპს ანბანელა სუპერქედს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

<u>(ქართულ ლარში)</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ამონაგები	230,993	117,460
ხელფასი და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	(101,340)	(43,528)
მარაგების ხარჯი	(27,364)	(11,792)
სხვა ხარჯი	(17,301)	(8,843)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(37,577)	(38,261)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	(80,851)	(35,516)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი წმინდა	61,846	(112,759)
მოგება დაბეგვრამდე	<u>28,406</u>	<u>(133,239)</u>
მოგების გადასახადი	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>წლის სრული შემოსავალი/ზარალი</u>	<u>28,406</u>	<u>(133,239)</u>

დირექტორი:



ქ. წულიაშვილი - გურგენიძე