

შპს „ზუ-კა

შპს ზუ-კა

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წელი

შპს „ზუ-კა“

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
დასახელება (GE)		2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
აქტივები		1 431 218 ლ	1 514 464 ლ	1 497 923 ლ
ნაღდი ფული სალაროში	1	6 052 ლ	5 227.00 ლ	13 996 ლ
ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარში		41 642 ლ	12 527.00 ლ	108 079 ლ
ფული სავალუტო ანგარიშებზე		6 ლ	94 698 ლ	1 928 ლ
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		492 ლ	1 009 ლ	182 ლ
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		48 192 ლ	113 461 ლ	124 185 ლ
სავაჭრო მოთხოვნები	2	53 372 ლ	41 396 ლ	35 076 ლ
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	87 355 ლ	80 712 ლ	68 767 ლ
სხვა მარაგები	7	67 814 ლ	67 814 ლ	67 437 ლ
წინასწარ გაწეული ანაზღაურება		16 507 ლ	15 552 ლ	1 875 ლ
საგადასახადო აქტივი	5	17 787 ლ	33 996 ლ	16 230 ლ
მოკლევადიანი აქტივები		291 027 ლ	352 930.77 ლ	313 570 ლ
ძირითადი საშუალებები	4	747 717 ლ	640 091 ლ	614 512 ლ
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	16	-587 749 ლ	- 501 878 ლ	-439 333 ლ
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4	1 226 186 ლ	1 262 924 ლ	1 203 317 ლ
სხვა გრძელვადიანი აქტივების ცვეთა	16	-245 963 ლ	-239 604 ლ	-194 143 ლ
გრძელვადიანი აქტივები		1 140 191 ლ	1 161 533 ლ	1 184 353 ლ
პასივები		1 431 218 ლ	1 514 466 ლ	1 497 923 ლ
სავაჭრო ვალდებულება	6	39 575 ლ	49 108 ლ	33 013 ლ
საგადასახადო ვალდებულებები დღგ	7	35 854 ლ	38 993 ლ	26 264 ლ
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ხელფასი	12	33 163 ლ	35 486 ლ	40 507 ლ
მიღებული ავანსები		2 923 ლ	2 924 ლ	- ლ
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	7	15 223 ლ	26 447 ლ	1 415 ლ
მოკლევადიანი ვალდებულებები		126 738 ლ	152 958 ლ	101 199.00 ლ
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ფ/პ		- ლ	61 266 ლ	607 778 ლ
დარიცხული პროცენტები		238 807 ლ	781 090 ლ	946 912 ლ
გრძელვადიანი ვალდებულებები		238 807 ლ	842 356 ლ	1 554 690 ლ
საკუთარი კაპიტალი	11	1 065 673 ლ	519 152 ლ	- 157 966.00 ლ
გაუნაწილებელი მოგება		546 521 ლ	677 118 ლ	
დაგროვილი ზარალი				

დირექტორი:

/ზ.შარაძე/

ფინანსური საქმიანობის შედეგები

დასახელება (GE)		2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	15	4 130 047 ლ	4 197 004 ლ
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან		3 693 054 ლ	3 752 513 ლ
10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		365 783 ლ	367 314 ლ
შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან		6 444 ლ	20 162 ლ
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		14 037 ლ	693 ლ
კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი		50 729 ლ	56 322 ლ
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14	-1 571 495 ლ	- 1 711 662 ლ
დამხმარე მასალების ხარჯი	14	- 127 678 ლ	-114 990 ლ
პერსონალის ანაზღაურება	12	- 1 363 130 ლ	- 1 161 048 ლ
შრომის ანაზღაურება		- 1 281 444 ლ	1 086 962 ლ
პენსია		- 24 834 ლ	-22 020 ლ
თანამშრომელთა კვება		- 56 852 ლ	- 52 066 ლ
საგადასახადო ხარჯი	13	-11 499 ლ	-11 729 ლ
ქონების გადასახადი		-11 499 ლ	- 11 729 ლ
იჯარის ხარჯი	13	- 58 779 ლ	- 58 779 ლ
საპროცენტო ხარჯები		- 2 028 ლ	-43 174 ლ
სესხის პროცენტის ხარჯი ფიზ. პირები	13	-2 028 ლ	-43 174 ლ
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	13	-149 692 ლ	-134 407 ლ
კომუნალური გადასახადები		- 145 873 ლ	-131 558 ლ
საკომუნიკაციო ხარჯი		-3 819 ლ	-2 848 ლ
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-92 230 ლ	-108 259 ლ
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	- 247 819 ლ	- 180 692 ლ
დაზღვევა		-1 401 ლ	- 1 401 ლ
ბანკის საკომისიო		- 42 081 ლ	- 38 697 ლ
სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი		-51 253 ლ	- 36 355 ლ
სატრანსპორტო ხარჯი		-51 677 ლ	-38 755 ლ
წარმომადგენლობითი ხარჯი		- 5 339 ლ	- 1 176 ლ
თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი		-9 857 ლ	- 7 290 ლ
სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი		-54 769 ლ	- 40 807 ლ
სხვადასხვა ხარჯი		-16 746 ლ	- 7 994 ლ
შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი		-14 696 ლ	-8 218 ლ
რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	13	- 47 007 ლ	-45 735 ლ
რეკლამის ხარჯი		-10 250 ლ	- 14 855 ლ
მიწოდების ხარჯი		- 36 757 ლ	-30 880 ლ
საოპერაციო მოგება-ზარალი		458 690 ლ	626 529 ლ
არასაოპერაციო შემოსავლები	14	136 257 ლ	107 033 ლ
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		- ლ	24 ლ
უსაყიდლოდ მიღებული საქონელი		1 320 ლ	1 078 ლ
ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი		87 968 ლ	69 735 ლ
დადებითი საკურსო სხვაობა		10 386 ლ	36 196 ლ
განსაკუთრებული შემთხვევების შედეგად გამოწვეული შემოსავალი		36 583 ლ	- ლ
არასაოპერაციო ხარჯები		- 48 426 ლ	- 56 084 ლ
მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი		-2 239 ლ	- 12 569 ლ
საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები		-257 ლ	-180 ლ
სხვა ჯარიმები და საურავები		-3 ლ	- ლ
უარყოფითი საკურსო სხაობები		-16 091 ლ	- 15 056 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		- 20 446 ლ	- 28 639 ლ
განსაკუთრებული შემთხვევებით შედეგად გამოწვეული ზარალი		-9 390 ლ	- ლ
წმიდა მოგება/ზარალი		546 521 ლ	677 478 ლ

დირექტორი:

/ზ. შარაძე/

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 ბაზარზეოპერირებს 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 ანუარყოფითი სხვაობები აისახება კომპანიის მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ფულ და ფულის ექვივალენტები ლრში	2023წ	2022წ
1	ნაღდ ფულ საღრში	6 052 ლ	5 227 ლ
2	ფულ საბანკოანგარიშებზე ლრში	41 642 ლ	12 527 ლ
3	ფულ სავალუტო ანგარიშებზე	6 ლ	94 698 ლ
4	მოთხოვნები საწარმოს პერსონალს მიმართ	492 ლ	1009 ლ

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

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

1. შეძენილი საქონელი შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით და მის შემენაზე გაწეული სხვა ხარჯების დარიცხვით..
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.

შპს „ზუ-კა“

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 მასთანდაკავშირებული 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	2023 წ	2022 წ
1	ძირითად აქტივები	159 868 ლ	138 213 ლ
2	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	980 223 ლ	1 023 320 ლ

16. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულების გადანაწილებას მათი საექსპლოატაციო /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

სამზარეულოს აღჭურვილობა- 5/7 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა- 5 წელი.

ძირითად საშუალებების . ნარჩენი ღირებულება უტოლდება ნულს.

5. საგადასახადო აქტივი

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 ვალდებულებების საგადასახადო ვადების დაფარვის შესაბამისად.

შპს „ზუ-კა“

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	2023წ	2022წ
1	მატფსეულების მოწოდებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	23 994ლ	32 025ლ
2	მომსახურების გაწევიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	11 080 ლ	11 484ლ
3	ფიზიკური პირების მიერ გაწეულ მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებები	4500 ლ	5599 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, თუმც კოვიდ ეპიდემიის შედეგების მოქმედების პერიოდში მოხდა ვალდებულებების რამდენჯერმე კორექტირება, და დეკლარაციის პერიოდისთვის ვალდებულებების დაფარვა.

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	2021წ	2022წ
1	სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები GEL	- ლ	61 266 ლ

შპს „ზუ-კა“

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 არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების შედეგებს.

10. საოპერაციო შემოსავლები

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

	2023წ	2022წ
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	3 693 308 ლ	3 753 206 ლ
10% მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალი	365 783 ლ	367 314 ლ
შემოსავალი ოჯრიდან	6 444 ლ	- ლ
შემოსავალი სარეკლამო-მომსახურებიდან	1 783 ლ	20 162 ლ
კონპენსაციის გარეშე მიღებულ შემოსავალი	50 729 ლ	56 322 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 გადაანაწილება 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 დაბეგრილია შესაბამისი დღგ-ს, საშემოსავლოს და საპენსიო გადასახადით.

შპს „ზუ-კა“

13. საოპერაციო ხარჯები

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

	2021 წელი	2022 წელი
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	247 819 ლ	180 692 ლ
დაზღვევა	1 401 ლ	1 401 ლ
ბანკის საკომისიო	42 081 ლ	38 697 ლ
სამეურნეო და საყოფაცხოვრებო ხარჯი	51 253 ლ	36 355 ლ
სატრანსპორტო ხარჯი	51 677 ლ	38 755 ლ
წარმომადგენლობითი ხარჯი	5 339 ლ	1 176 ლ
თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი	9 857 ლ	7 290 ლ
სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი	54 769 ლ	40 807 ლ
სხვადასხვა ხარჯი	16 746 ლ	7 994 ლ
შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი	14 696 ლ	8 218 ლ
რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	47 007 ლ	45 735 ლ
რეკლამის ხარჯი	10 250 ლ	14 855 ლ
მიწოდების ხარჯი	36 757 ლ	30 880 ლ

14. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
არასაოპერაციო შემოსავლები	136 257 ლ	107 033 ლ
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	- ლ	24 ლ
უსაყიდლოდ მიღებული საქონელი	1 320 ლ	1 078 ლ
ნედლეულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი	87 968 ლ	69 735 ლ
დადებით საკურსო სხვაობა	10 386 ლ	36 196 ლ
განსაკუთრებული შემთხვევების შედეგად გამოწვეული შემოსავალი	36 583 ლ	- ლ
არასაოპერაციო ხარჯები	- 48 426 ლ	- 56 084 ლ
მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი	- 2 239 ლ	- 12 569 ლ
საბიუჯეტო ჯარიმები და საურავები	-257 ლ	- 180 ლ
სხვა ჯარიმები და საურავები	- 3 ლ	- ლ
უარყოფითი საკურსო სხაობები	-16 091 ლ	15 056 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20 446 ლ	-28 639 ლ
განსაკუთრებული შემთხვევებით შედეგად გამოწვეული ზარალი	9 390 ლ	- ლ

შპს „ზუ-კა“

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 სახით მიიღო კოვიდ-19 პანდემიისთან დაკავშირებით და შეეხო ქონების საავანსო და მიმდინარე გადასახადებს.

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“

შპს „ზუ-კა“

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
დასახელება (GE)		2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
აქტივები		1 431 218 ლ	1 514 464 ლ	1 497 923 ლ
ნაღდი ფული სალაროში	1	6 052 ლ	5 227.00 ლ	13 996 ლ
ფული საბანკო ანგარიშებზე ლარში		41 642 ლ	12 527.00 ლ	108 079 ლ
ფული სავალუტო ანგარიშებზე		6 ლ	94 698 ლ	1 928 ლ
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		492 ლ	1 009 ლ	182 ლ
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		48 192 ლ	113 461 ლ	124 185 ლ
სავაჭრო მოთხოვნები	2	53 372 ლ	41 396 ლ	35 076 ლ
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	87 355 ლ	80 712 ლ	68 767 ლ
სხვა მარაგები	7	67 814 ლ	67 814 ლ	67 437 ლ
წინასწარ გაწეული ანაზღაურება		16 507 ლ	15 552 ლ	1 875 ლ
საგადასახადო აქტივები	5	17 787 ლ	33 996 ლ	16 230 ლ
მოკლევადიანი აქტივები		291 027 ლ	352 930.77 ლ	313 570 ლ
ძირითადი საშუალებები	4	747 717 ლ	640 091 ლ	614 512 ლ
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	16	-587 749 ლ	- 501 878 ლ	-439 333 ლ
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	4	1 226 186 ლ	1 262 924 ლ	1 203 317 ლ
სხვა გრძელვადიანი აქტივების ცვეთა	16	-245 963 ლ	-239 604 ლ	-194 143 ლ
გრძელვადიანი აქტივები		1 140 191 ლ	1 161 533 ლ	1 184 353 ლ
პასივები		1 431 218 ლ	1 514 466 ლ	1 497 923 ლ
სავაჭრო ვალდებულება	6	39 575 ლ	49 108 ლ	33 013 ლ
საგადასახადო ვალდებულებები დღგ	7	35 854 ლ	38 993 ლ	26 264 ლ
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ხელფასი	12	33 163 ლ	35 486 ლ	40 507 ლ
მიღებული ავანსები		2 923 ლ	2 924 ლ	- ლ
სხვა საგადასახადო ვალდებულება	7	15 223 ლ	26 447 ლ	1 415 ლ
მოკლევადიანი ვალდებულებები		126 738 ლ	152 958 ლ	101 199.00 ლ
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ფ/კ		- ლ	61 266 ლ	607 778 ლ
დარიცხული პროცენტები		238 807 ლ	781 090 ლ	946 912 ლ
გრძელვადიანი ვალდებულებები		238 807 ლ	842 356 ლ	1 554 690 ლ
საკუთარი კაპიტალი	11	1 065 673 ლ	519 152 ლ	- 157 966.00 ლ
გაუნაწილებელი მოგება		546 521 ლ	677 118 ლ	
დაგროვილი ზარალი				

დირექტორი:

Zurab
Sharadze
61001005799



/ზ.შარაძე/

შპს „ზუ-კა“

შპს „ზუ-კა“

ფინანსური საქმიანობის შედეგები

დასახელება (GE)		2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	15	4 130 047 ლ	4 197 004 ლ
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან		3 693 054 ლ	3 752 513 ლ
10% მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		365 783 ლ	367 314 ლ
შემოსავალი სარეკლამო მომსახურებიდან		6 444 ლ	20 162 ლ
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		14 037 ლ	693 ლ
კონპენსაციის გარეშე მიღებული შემოსავალი		50 729 ლ	56 322 ლ
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14	-1 571 495 ლ	- 1 711 662 ლ
დამზარე მასალების ხარჯი	14	- 127 678 ლ	-114 990 ლ
პერსონალის ანაზღაურება	12	- 1 363 130 ლ	- 1 161 048 ლ
შრომის ანაზღაურება		- 1 281 444 ლ	1 086 962 ლ
პენსია		- 24 834 ლ	-22 020 ლ
თანამშრომელთა კვება		- 56 852 ლ	- 52 066 ლ
საგადასახადო ხარჯი	13	-11 499 ლ	-11 729 ლ
ჭირების გადასახადი		-11 499 ლ	-11 729 ლ
ოჯარის ხარჯი	13	- 58 779 ლ	-58 779 ლ
საპროცენტო ხარჯები		- 2 028 ლ	-43 174 ლ
სესხის პროცენტის ხარჯი ფიზ. პირები	13	-2 028 ლ	-43 174 ლ
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	13	-149 692 ლ	-134 407 ლ
კომუნალური გადასახადები		- 145 873 ლ	-131 558 ლ
საკომუნიკაციო ხარჯი		-3 819 ლ	-2 848 ლ
ცეცხლისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-92 230 ლ	-108 259 ლ
აღმშენებლობითი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	- 247 819 ლ	- 180 692 ლ
დაზღვევა		-1 401 ლ	- 1 401 ლ
ბანკის საკომისიო		- 42 081 ლ	- 38 697 ლ
სამფინანსო და საფინანსო ხარჯი		-51 253 ლ	- 36 355 ლ
სატრანსპორტო ხარჯი		-51 677 ლ	-38 755 ლ
წარმომადგენლობითი ხარჯი		- 5 339 ლ	- 1 176 ლ
თანამშრომელთა სხვადასხვა ხარჯი		-9 857 ლ	- 7 290 ლ
სხვადასხვა მარაგების ჩამოწერის ხარჯი		-54 769 ლ	- 40 807 ლ
სხვადასხვა ხარჯი		-16 746 ლ	- 7 994 ლ
შემოსავლების სამსახურის საგადასახადო ჩამოწერის ხარჯი		-14 696 ლ	-8 218 ლ
რეკლამისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	13	- 47 007 ლ	-45 735 ლ
რეკლამის ხარჯი		-10 250 ლ	- 14 855 ლ
მიწოდების ხარჯი		- 36 757 ლ	-30 880 ლ
საოპერაციო მოგება-ზარალი		458 690 ლ	626 529 ლ
არასაოპერაციო შემოსავლები	14	136 257 ლ	107 033 ლ
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		- ლ	24 ლ
უსაყიდლოდ მიღებული საქონელი		1 320 ლ	1 078 ლ
წოდებულის და მასალების არასაოპერაციო შემოსავალი		87 968 ლ	69 735 ლ
დადებითი საკუთხო სხვაობა		10 386 ლ	36 196 ლ
განსაკუთრებული შემთხვევების შედეგად გამოწვეული შემოსავალი		36 583 ლ	- ლ
არასაოპერაციო ხარჯები		-48 426 ლ	- 56 084 ლ
მატერიალური ფასეულობების დანაკლისით მიღებული ზარალი		-2 239 ლ	-12 569 ლ
საბიუჯეტო გარიგებები და საურავები		-257 ლ	-180 ლ
სხვა გარიგებები და საურავები		-3 ლ	- ლ
ფარულითი საკუთხო სხაობები		-16 091 ლ	- 15 056 ლ
არასაოპერაციო ხარჯები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		- 20 446 ლ	- 28 639 ლ
განსაკუთრებული შემთხვევებით შედეგად გამოწვეული ზარალი		-9 390 ლ	- ლ
წმინდა მოგება/ზარალი		546 521 ლ	677 478 ლ

დირექტორი:

Zurab
Sharadze
61001005799

Digitally signed
by Zurab
Sharadze
Date: 2024.09.30
13:59:58