

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

Club-2100

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება:

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

3

სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

5

ფულადი სახსრების მოძრაობა

5

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო
პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი შენიშვნები

6-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		გენიშება	2019 წელი	2018 წელი	2017 წელი
	ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	122,185.00	190,418.00	107,118.00
	სავაჭრო მოთხოვნები	2	41,927.00	60,799.00	43,571.00
	გადახდილი ავანსები	2	4,197.00	278.00	4,226.00
	მარაგები	3	46,058.00	53,957.00	55,941.00
	სხვა მიმდინარე აქტივი				48,059.00
	ბიოლოგიური აქტივები				
	სხვა არამატერიალური აქტივები	4	196.00	196.00	232.00
	ძირითადი საშუალებები	4	872,632.00	878,713.00	939,332.00
	სულ აქტივები		1,087,195.00	1,184,361.00	1,198,479.00
ვალდებულებები					
	სავაჭრო ვალდებულება	5	565,215.00	386,870.00	397,450.00
	საგადასახადო ვალდებულებები	5	58,540.00	31,346.00	22,540.00
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
	სულ ვალდებულებები		623,755.00	418,216.00	419,990.00
საკუთარი კაპიტალი					
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		427,477.00	707,477.00	917,477.00
	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		35,963.00	58,568.00	138,988.00
	გადაფასების რეზერვი				
	სხვა რეზერვები				
	სულ საკუთარი კაპიტალი		463,440.00	766,145.00	778,489.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			1,087,195.00	1,184,361.00	1,198,479.00

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



სრული შემოსავლის და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	1,655,466
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	1,655,466
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(461,088)
საწყისი მარაგები	(53,957)
მარაგების შესყიდვა	(453,189)
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	46,058
საერთო მოგება	1,194,378

სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(521,474)
ცვთა და ამორტიზაცია	(73,469)
ოჯარის ხარჯი	(207,217)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(412,251)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,214,411)
საოპერაციო მოგება	(20,033)

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(10,266)
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	7,594
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(22,705)
მოგების გადასახადი	
სანგარიშგებო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)	(22,705)

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	766,145
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	(22,705)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(280,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	463,440

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(68,233)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(68,233)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	190,418
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	122,185

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნაგანმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „Club-2100“ ს.კ. 404971848 (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად.
დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 04 იანვარს

კომპანიის დამფუძნებელი:

ალექსანდრე რომანოვი RUS 70 5315819, /რუსეთის ფედერაცია/ 100%

კომპანიის დირექტორი:

ვლადიმერ მოროზოვი, 72 1364429 /რუსეთის ფედერაცია/

იურიდიული და ფაქტიური
მისამართი:

საქართველო, ყაზბეგის რაიონი, ს. გუდაური

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების მიწოდება

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

ფინანსური ანგარიშგების თაანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სამთხმდე.

დირექტორი

ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი

ქეთევან კვატაშიძე



2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (მსს ფასს).

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე



მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იზიარება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მოსისისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. გამოყენებულია ცვეთის დარიცხვის შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა	20-50	წელი
ნაგებობები	15-20	წელი
მანქანა დანადგარები	10-20	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	5-15	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
სხვა	2-7	წელი

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით). გადასახადის

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რელიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საკრედიტო

სავაჭრო ვალდებულებები, სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე



3. ახსნა-განმარტებები

ფულადი სახსრები

დასახელება	2019	2018	შენიშვნა 201
ფული სალაროში	98,188	170,571	38,54
ფულადი სახსრები ბანკში	23,997	19,847	68,57
სულ ფულადი სახსრები	122,185	190,418	107,11

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	2019	2018	შენიშვნა 201
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	41,927	60,799	43,57
მოძქ. გადახდილი ავანსები.	4,197	278	4,22
სულ მოთხოვნები და ავანსები	46,124	61,077	47,79

საქონლო მატ. მარაგები

დასახელება	2019	2018	შენიშვნა 201
საქონელი	36,592	45,660	44,37
მასალები და ნედლეული	9,406	8,287	11,57
სულ მარაგები	46,058	53,947	55,94

დირექტორი: ვლადიმერ მოროზოვი

მთ. ბუღალტერი: ქეთევან კვატაშიძე



ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივი

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2019წ / ნარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვლითა	2018 წ/ნარჩენი
მიწის ნაკვეთები	25,480				25,480
შენობა	563,503			18,127.28	581,630
ნაგებობები	913			162.96	1,076
მანქანა დანადგარები	17,106			4,359.93	21,466
ოფისის აღჭურვილობა	54,122	22,911	61	6,977.33	38,249
ავეჯი და სხვა ინვენტარ	140,610	36,063	4,640	29,259.47	138,446
სხვა	70,899	9,147	721	9,893.02	72,366
სულ აქტივები	872,632	68,121	5,422	68,780	878,713

არამატერიალური აქტივი

შენიშვნა 4

დასახელება	2019 წ/ნარჩენი	შემოსვლა	გასვლა	ცვლითა	2018 წ/ნარჩენი
საბუღალტრო პროგრამა	196				196
სულ არამატერიალური აქტივები	196				196

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

შენიშვნა 5

დასახელება	2019	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	92,660	63,597	22,136
ვალდებულება იჯარიდან	225,670	153,960	164,898
ძილებული ავანსები	226,613	169,314	210,416
საგადასახადო ვალდებულებები	58,540	31,345	22,540
სხვა ვალდებულებები	20,272		
სულ ვალდებულებები	623,755	418,216	419,990

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია:

19/09/2020

დირექტორი ვლადიმერ მოროზოვი

პო. ბუღალტერი ქეთევან კვატაშიძე

