

შპს „ვილა რეტა“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-15

შპს „ვილა რეტა“
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი გაყიდვებიდან	248,181	720,016
სხვა შემოსავლები	2,922	2,595
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(72,628)	(115,144)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის	(121,556)	(143,229)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(99,984)	(124,778)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(86,007)	(86,787)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)	(129,072)	252,673
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	(90,618)	(106,976)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა	(201,719)	92,380
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე	(421,409)	238,077
მოგების გადასახადი	-	-
წლის ზარალი/(მოგება)	(421,409)	238,077

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 25 დეკემბერს

დირექტორი

რევაზ ხონელიძე

25 დეკემბერი, 2020 წელი
საქართველო, გრიგოლეთი



მთავარი ბუღალტერი

ირა ბლაგიძე

თანდართული განმარტებითი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს ვილა რეტა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავლები გაყიდვებიდან	5	248,181	720,016
სხვა შემოსავლები		2,922	2,595
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(72,628)	(115,144)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(121,556)	(143,229)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(99,984)	(124,778)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(86,007)	(86,787)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(129,072)	252,673
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(90,618)	(106,976)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა		(201,719)	92,380
ზარალი/(მოგება) მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(421,409)	238,077
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		(421,409)	238,077

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 25 დეკემბერს.

გენერალური დირექტორი
რევაზ ხონელიძე

მთავარი ბუღალტერი
ირა ზლაგიძე

შპს ვილა რეტა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,582,476	1,622,438
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,582,476	1,622,438
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	38,015	22,011
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		23,451	91,550
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	10	11,476	12,406
გადახდილი ავანსები		3,880	3,674
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	11	16,375	143,611
სულ მიმდინარე აქტივები		93,197	273,252
სულ აქტივები		1,675,673	1,895,690
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		892,000	892,000
დაუფარავი ზარალი		(2,293,367)	(1,871,958)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,401,367)	(979,958)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	3,038,931	2,851,145
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,038,931	2,851,145
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		23,977	19,284
მიღებული ავანსები		14,132	5,219
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		38,109	24,503
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,675,673	1,895,690

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	404,695	756,003
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(164,787)	(283,281)
გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(43,803)	(93,041)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(172,775)	(89,247)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(195)	(2,828)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	23,135	287,606
 ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(46,090)	(16,282)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(46,090)	(16,282)
 ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	(86,997)	(128,523)
გადახდილი პროცენტები	(17,441)	(24,937)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(104,438)	(153,460)
 სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	157	5,034
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება,(ზრდა)	(127,236)	122,898
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	143,611	20,713
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	16,375	143,611

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	სააქციო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი/გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	892,000	(2,110,035)	(1,218,035)
კაპიტალური შენატანი	-	-	-
წლის მოგება	-	238,077	238,077
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	892,000	(1,871,958)	(979,958)
კაპიტალური შენატანი	-	-	-
წლის ზარალი	-	(421,409)	(421,409)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	892,000	(2,293,367)	(1,401,367)

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ვილა რეტა“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2007 წლის 14 სექტემბრიდან, სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს“ მიერ (საიდენტიფიკაციო ნომერი 233732805). კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი გახლავთ მისამართზე: სოფ. გრიგოლეთი, ლანჩხუთის რაიონი საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების გაწევა დამსვენებელთათვის და ასევე ბიზნეს საქმიანობის განმახორციელებელი პირთათვის, ინვესტორთათვის, რომლებიც საქმიანი ვიზიტებით სტუმრობენ აღნიშნულ რეგიონს.

კომპანიის აქციონერები გახლავთ ფიზიკური პირი რევაზ ხონელიძე (01025011355) ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის ფედერაცია - აქციების 50%-ის მფლობელი და ფიზიკური პირი ტატიანა პოსტნოვა (721333776, 01017044082) რუსეთის ფედერაცია - დარჩენილი 50% წილის მფლობელი.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

მიუხედავად 2020 წელს შექმნილი სიტუაციისა COVID-19 პანდემიასთან დაკავშირებით, კომპანია აგრძელებს ფუნქციონირებას. მიმდინარე პერიოდში ძირითადად ორიენტირებულია ადგილობრივ მომხმარებლებზე, რამდენადაც ქვეყანაში შეზღუდულია ავია-მიმოსვლა და ტურიზმის სექტორი მნიშვნელოვნად შემცირებულია. გლობალური პანდემიის მიუხედავად, კომპანიის მენეჯმენტის აზრით მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მომზადდეს ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლებზე, რადგან რიგი წამყვანი ქვეყნების მიერ ვაქცინის შემუშავებით შექმნილია მყარი და პოზიტიური მოლოდინები პანდემიის დასრულებისა და ბიზნესის ნორმალური ფუნქციონირების აღდგენასთან დაკავშირებით, გარდა ზემოაღნიშნული ინფორმაციისა, ოპტიმისტური განწყობის საფუძველს გვაძლევს ის, რომ მსოფლიო ბანკი და USAID-ი საქართველოს ეკონომიკის 3,5% ზრდას პროგნოზირებენ ტურიზმის სექტორის გათვალისწინების გარეშე, ხოლო 5 % ზრდას ტურიზმის სექტორის გათვალისწინებით.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის „სპოტ“ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

მოწყობილობების, საოფისე აღჭურვილობისა და ინვენტარის სავარაუდო სასარგებლო სიცოცხლე, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ქონების ძირითად კლასს, 1–3 წელია.

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარა

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(iii) აღიარების შეწყვეტა (გაგრძელება)

მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. კომპანიის შიგნით წარმოქმნილი არამატერიალური აქტივების კაპიტალიზაცია, გარდა კაპიტალიზებული კვლევა-განვითარების ხარჯებისა, არ ხდება და ხარჯი აისახება იმ წლის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს ხარჯი იქნა გაწეული.

„კომპანია“ აღიარებს არამატერიალურ აქტივებს, მხოლოდ მაშინ, თუ:

- ▶ სავარაუდოა, რომ მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, რომელიც მიეკუთვნება აქტივს, შემოვა საწარმოში;
- ▶ აქტივის ღირებულება ან ღირებულება შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ;

(დ) იჯარა

იჯარები კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ისე ოპერაციული იჯარები. ფინანსური იჯარა შედგება, რომ მხარეებს შორის გადაეცემა საკუთრებაში არსებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაშინ, როდესაც ოპერაციული იჯარის დროს - არა. „კომპანია“ აღრიცხავს საოპერაციო იჯარის გადასახადებს, როგორც ხარჯს, წრფივი მეთოდით.

(ე) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები (გაგრძელება)

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(ვ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არა რეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას.

მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა ხარჯების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- ▶ თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- ▶ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ქართულ კომერციულ ბანკებში განთავსებულ საბანკო ანგარიშების და სალაროს ნაშთებს.

(თ) შემოსავლები

„კომპანია“ აღიარებს მომხმარებლებისგან მიღებულ შემოსავალს, როდესაც საქონელზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს იმ ოდენობით, რომელიც ასახავს იმ ანაზღაურებას, რომელსაც „კომპანია“ ელოდება ამ საქონლის სანაცვლოდ.

„კომპანია“ დაასკვნა, რომ იგი მოქმედებს პრინციპალის სახით შემოსავლებთან დაკავშირებულ ყველა შეთანხმებაში, რადგან როგორც წესი, ის აკონტროლებს საქონელს მანამდე, სადამ ის გადაეცემა მომხმარებელს.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

5. შემოსავალი გაყიდვებიდან

	2019	2018
შემოსავალი გაყიდვებიდან	248,181	720,016
სულ შემოსავალი გაყიდვებიდან	248,181	720,016

შემოსავლები გაყიდვებიდან წარმოადგენს სასტუმრო, სარესტორნო და სხვა დამატებითი საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებულ შემოსავლებს. დამატებითი შემოსავლების სახეებია მაგალითად: იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ბარის და სვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები, სამრეცხაოს შემოსავლები და სხვა.

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	18,099
შესყიდვა	144,306
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(140,394)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	22,011
შესყიდვა	92,044
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(76,040)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	38,015

2019 წლის განმავლობაში „კომპანია“-მ შეისყიდა პროდუქცია მისი ძირითად საქმიანობის წარმოებისათვის 92,044 ლარის ოდენობით (2018: 144,306 ლარი) და 76,040 ლარი აღიარებული იქნა როგორც გაყიდული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი (2018: 140,394 ლარი).

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2019	2018
კომუნალური ხარჯი	41,230	44,041
ქონების გადასახადი ხარჯი	14,863	15,679
რემონტის ხარჯი	14,487	14,540
სხვა ხარჯი	9,830	17,073
სამეურნეო ხარჯი	8,226	20,370
კომუნიკაციის ხარჯი	2,719	2,738
ბანკის საკომისიო ხარჯი	2,704	2,726
საკონსულტაციო ხარჯი	2,300	2,300
რეკლამის ხარჯი	1,380	1,510
დაცვის ხარჯი	1,373	1,373
საკანცელარიო ხარჯი	872	2,428
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	99,984	124,778

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	მოწყობილ ობები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	სულ
ღირებულება					
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	129,643	380,316	2,868,889
შემოსვლები	-	-	5,680	10,091	15,771
გასვლები	-	-	(4,047)	-	(4,047)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	131,276	390,407	2,880,613
შემოსვლები	-	-	11,653	34,392	46,045
გასვლები	-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	142,929	424,799	2,926,658
დაგროვებული ცვეთა					
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	760,792	102,553	308,043	1,171,388
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	65,860	4,897	16,030	86,787
გასვლები	-	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	826,652	107,450	324,073	1,258,175
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-	62,567	5,165	18,275	86,007
გასვლები	-	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	889,219	112,615	342,348	1,344,182
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	1,247,278	23,826	66,334	1,622,438
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	1,184,711	30,314	82,451	1,582,476

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

9. ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

	2019	2018
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	90,618	106,976
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	90,618	106,976

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, როგორც დამფუძნებლის ასევე საბანკო სასესხო ვალდებულება სს „თი-ბი-სი“ ბანკისგან. საბანკო კრედიტი აღებულია 2012 წელს ევროში 220,000 (ორას ოცი ათასი) ევროს ოდენობით, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთით. კომპანიამ გააფორმა შეთანხმება, რის შედეგადაც სესხის ძირი თანხის დაფარვა გადავადებულია გრძელვადიან პერიოდში. დამფუძნებელთან აღებული სესხი არის თავისუფალი გრაფიკით. კომპანია ახორციელებს აღნიშნული სესხის და მასზე დარიცხული პროცენტის დაფარვას თავისუფალი გრაფიკით.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2019	2018
სესხი დამფუძნებლისგან	1,118,864	1,109,038
დარიცხული პროცენტი სესხი დამფუძნებლისგან	1,654,626	1,478,079
საბანკო კრედიტი	265,441	264,029
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,038,931	2,851,146

10. საგადასახადო აქტივები, წმინდა

	2019	2018
დღგ-ს აქტივი	21,316	22,007
ქონების გადასახადი	6,521	5,540
სულ საგადასახადო აქტივი	27,837	27,547
საშემოსავლო გადასახადი	(8,599)	(9,061)
მიწის გადასახადი	(7,762)	(6,080)
სულ საგადასახადო ვალდებულება	(16,361)	(15,141)
სულ საგადასახადო აქტივი, წმინდა	11,476	12,406

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2019	2018
ფულადი სახსრები სალაროში	442	501
ფულადი სახსრები მიმდინარე ანგარიშებზე	15,933	143,110
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	16,375	143,611

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წარმოადგენს ფულად სახსრებს, რომელიც განთავსებულია ქართულ ბანკებში და სალაროში.

12. კაპიტალი

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის გახლავთ შემდეგი:

ბ-ნი. რევაზ ხონელიძე	50%
ქ-ნი. ტატიანა პოსტნოვა	50%

13. სავაჭრო ვალდებულებები

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	23,977	19,284
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	23,977	19,284

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას მომწოდებლებთან ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობებიდან გამომდინარე.

14. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშო წლის შემდეგ, 2020 წლის მარტში, WHO-მ (მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაცია) გამოაცხადა გლობალური პანდემია, რამაც გავლენა მოახდინა როგორც ქვეყნის, ისე „კომპანიის“ ეკონომიკურ გარემოზე. განსაკუთრებულად დაზარალდა ტურიზმის სექტორი, რაც პირდაპირ პროპორციულად აისახა კომპანიის შემოსავლებზე და კომპანია 2020 წლის საანგარიშო წელში ამ ანგარიშგების შედგენის თარიღის მდგომარეობით იმყოფება ზარალზე. მთავრობის დადგენილებით მიღებული ზარალის შესამცირებლად კომპანიამ მიიღო შეღავათები საშემოსავლო და ქონების გადასახადში.