

შპს „შატო მერეს“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		80,804	55,074	74,562
სავაჭრო მოთხოვნები		45,093	29,290	36,739
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		42,364	34,326	31,914
მარაგები		150,193	124,973	54,985
- მზა პროდუქცია		46,812		
- სხვა		103,381	124,973	54,985
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		132,196	47,076	23,532
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4.5	4,597,175	3,112,845	2,354,357
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		5,047,826	3,403,585	2,576,089
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	6	40,247	59,331	58,443
სავაჭრო ვალდებულებები		421,945	475,673	619,628
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		33,553	66,323	43,623
საგადასახადო ვალდებულებები		-	23,568	21,807
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	1,953,316	657,616
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		4,396,196	155,000	305,530
მიღებული გრანტები				

სხვა ვალდებულებები	1,662	17,333	5,860
სულ ვალდებულებები	4,893,602	2,750,543	1,712,508
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	375,497	513,890	917,890
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(221,273)	139,153	(54,308)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	154,224	653,042	863,582
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,047,826	3,403,585	2,576,089

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებ ო პერიოდი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1,930,751	1,730,580
საქონლის გაყიდვიდან		113,076	93,395
მომსახურების გაწევიდან		1,817,676	1,637,185
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(468,619)	(412,725)
საწყისი მარაგები		124,973	54,985
მარაგების შესყიდვა		493,839	482,713
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		150,193	124,973
საერთო მოგება		1,462,132	1,317,855
სხვა შემოსავალი		23,092	10,882
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(439,667)	(353,474)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5	(220,752)	(199,006)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	7	(350,072)	(159,623)
იჯარის ხარჯი		(7,271)	(7,271)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(635,994)	(334,213)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,630,664)	(1,042,705)
საოპერაციო მოგება		(168,531)	275,150
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(194,853)	(82,572)

მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	2,959	882
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(360,426)	193,461
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(360,426)	193,461

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი

სხვა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	653,042	863,582
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(360,426)	193,461
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	138,392	404,000
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	154,224	653,042

შპს „შატო მერეს“ ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შატო მერე“ (შემდგომში „კომპანია“) არის, 2014 წლის 23 ივნისს დაფუძნებული, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ.თელავი, სოფელი ვარდისუბანი.

კომპანიის საქმიანობაა სასტუმრო-სარესტორნო მომსახურება.

2017 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, „შატო მერეს“ 51%-იანი წილის მფლობელია იგორ ანდრონოვი, ხოლო 49%-იანი წილის მფლობელია გიორგი პირადაშვილი.

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის პრინციპით.

ამონაგები საქონლისა და მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება და საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

სავაჭრო მოთხოვნებთან დაკავშირებულ დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, გადაიხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რომ დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არის თუ არა ამოღებადი. იმ შემთხვევაში, თუ ეს თანხები არ არის ამოღებადი, მისი კორექტირება ხდება მოგება-ზარალზე.

სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება წმინდა შემოსავალი(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან.

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა - ლარი, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებსა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას უწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12 თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შესაძლოა ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება, თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული, სარეალიზაციო ფასს შორის, უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება პირველი შემოსავალი-პირველი გასავალი (FIFO) მეთოდით.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთის შემცირებული თანხით. ცვეთი დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის საპროცენტო განაკვეთებია:

შენობა-ნაგებობები - 5%

მანქანა-დანადგარები - 8%

კომპიუტერული ტექნიკა, ავტომანქანები, ავეჯი და სხვა - 20%

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა-დანადგარები	მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო სასაშუალებები	სულ
თვითღირებულება 01.01.2019	125,570	864,379	1,913,702	180,457	99,890	368,632	106,663	3,659,293
შემოსვლა		1,273,830		63,359	50,546	330,876	29,366	
გასვლა				18,416		3,017	46,785	
ნაშთი 31.12.2019	125,570	2,138,209	1,913,702	225,400	150,436	696,491	89,244	5,339,054

5. დაგროვილი ცვეთა

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	მოწყობი ლობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო სასაშუალებები	სულ
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2018	-	-	308,210	43,236	50,204	124,926	19,871	546,447
წლიური ცვეთა	-	12,944	110,091	3,612	18,622	71,741	3,742	
გასული აქტ-დაგრ-ცვეთა (-)	-	-		7,612		553	17,154	
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	-	12,944	418,301	39,236	68,823	196,114	6,459	741,879

6. ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკის და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარეზე, დანარჩენი ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით იჯარის ხელშეკრულების ვადების შესაბამისად.

კომპანიას ფინანსური იჯარით აქვს აღებული ძირითადად ავტომანქანები და დანადგარი. ფინანსური იჯარის ხელშეკრულების უმეტესობა არის 3 წლიანი ვადით.

ვადები	2019	2018
1 წლამდე	-	8,538
1-4 წლამდე	38,648	48,466
5 წლის შემდეგ	1,598	2,327

7. საპროცენტო ხარჯი:

ბანკის სესხის პროცენტი

2019 წ. / ლარი/	2018 წ. /ლარი/
333,257	143,276

ფინანსური იჯარის პროცენტი

2019 წ. / ლარი/	2018 წ. /ლარი/
16,815	16,347

