

შეზღუდული
პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ჩვენი სახლი

2019 წელი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2 019	2 018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	942 696	969 613
	942 696	969 613
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9 839	46 565
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	35 504	35 866
მარაგები	15 207	15 794
	60 550	98 225
მთლიანი აქტივები	1 003 247	1 067 838
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	832 110	682 110
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(874 714)	(672 959)
	(42 604)	9 151
ვალდებულებები		
სესხები	996 278	1 043 528
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	48 761	10 189
საგადასახადო ვალდებულებები	812	4 970
	1 045 851	1 058 687
მთლიანი ვალდებულებები	1 045 851	1 058 687
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 003 247	1 067 838

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2 019	2 018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	942 696	969 613
	942 696	969 613
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9 839	46 565
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	35 504	35 866
მარაგები	15 207	15 794
	60 550	98 225
მთლიანი აქტივები	1 003 247	1 067 838
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	832 110	682 110
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(874 714)	(672 959)
	(42 604)	9 151
ვალდებულებები		
სესხები	996 278	1 043 528
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	48 761	10 189
საგადასახადო ვალდებულებები	812	4 970
	1 045 851	1 058 687
მთლიანი ვალდებულებები	1 045 851	1 058 687
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 003 247	1 067 838

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2019	
ამონაგები	114 249	
თვითღირებულება	(774.97)	
	-	
საერთო მოგება	113 474	-
სხვა შემოსავლები		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(150 470)	
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		
სხვა ხარჯები	(62)	
საოპერაციო მოგება	(37 058)	-
ფინანსური შემოსავალი	3 362	
ფინანსური ხარჯი	(168 059)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(164 697)	-
მოგება დაბეგვრამდე	(201 755)	
მოგების გადასახადი		
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(201 755)	-

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2019
ამონაგები	114 249
თვითღირებულება	(774.97)
	-
საერთო მოგება	113 474 -
სხვა შემოსავლები	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(150 470)
მიწოდების დანახარჯები	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	
სხვა ხარჯები	(62)
საოპერაციო მოგება	(37 058) -
ფინანსური შემოსავალი	3 362
ფინანსური ხარჯი	(168 059)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(164 697) -
მოგება დაბეგვრამდე	(201 755)
მოგების გადასახადი	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(201 755) -

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	682 110	(672 959)	9 151
			-
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს		(201 755)	(201 755)
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემცირება			-
კაპიტალის გაზრდა	150 000		150 000
გაცემული დივიდენდი		-	-
			-
			-
			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	832 110	(874 714)	(42 604)

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	682 110	(672 959)	9 151
			-
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს		(201 755)	(201 755)
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემცირება			-
კაპიტალის გაზრდა	150 000		150 000
გაცემული დივიდენდი		-	-
			-
			-
			-
2019 წლის 31 დეკემბერი	832 110	(874 714)	(42 604)

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

წლის ბოლოს	2 018	2 019
ფული და ფულის ექვივალენტი	46 566	9 839

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები 1110 1430 1210	87 983	-	87 983
გადახდილი გადასახადები	-	26 371	(26 371)
საქონლი/მომსახ. მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-	54 710	(54 710)
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი თანხები	-	55 810	(55 810)
სხვა ვალდებულება		4 525	(4 525)
შედეგი			(53 434)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
ძირითადი საშუალებებისა შესყიდვა			-
შემოსავალი იჯარიდან	2 400		2 400
შედეგი			2 400

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებეტი	კრედიტი	2 018
კაპიტალის	150 000		150 000
გადახდილი პროცენტები		51 868	(51 868)
ნასესხები სახსრების დასაფარდ გადახდილი ფულადი სახსრები		81 268	(81 268)
შემოსავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან	3 356		3 356
გასავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან		5 913	(5 913)
შედეგი			14 307

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

წლის ბოლოს	2 018	2 019
ფული და ფულის ექვივალენტი	46 566	9 839

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები 1110 1430 1210	87 983	-	87 983
გადახდილი გადასახადები	-	26 371	(26 371)
საქონლი/მომსახ. მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-	54 710	(54 710)
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი თანხები	-	55 810	(55 810)
სხვა ვალდებულება		4 525	(4 525)
შედეგი			(53 434)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო
საქმიანობიდან

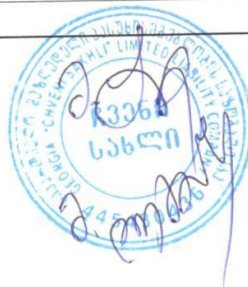
შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-
ძირითადი საშუალებებისა შესყიდვა			-
შემოსავალი იჯარიდან	2 400		2 400
შედეგი			2 400

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებეტი	კრედიტი	2 018
კაპიტალის	150 000		150 000
გადახდილი პროცენტები		51 868	(51 868)
ნასესხები სახსრების დასაფარდ გადახდილი ფულადი სახსრები		81 268	(81 268)
შემოსავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან	3 356		3 356
გასავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან		5 913	(5 913)
შედეგი			14 307

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჩვენი სახლი ს.ნ 445430436, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 26.08.2013 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, აკაკი წერეთლის ქ. 34/36, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, აკაკი წერეთელი ქ. 34/36. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი მაღხაზი ბერიძე (პ/ნ:61008000698).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნების გარეშე, ასევე ქონების იჯარით გაცემა შემოსავლის მიღების მიზნით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2019 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა

შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

3.5. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარ-ალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

3.7. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკუროს სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო

განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის
ვალდებულებას.