

შპს ბეტსი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

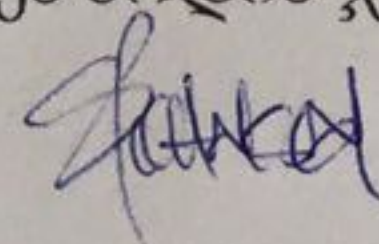
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
5. სავაჭრო მოთხოვნები	11
6. ძირითადი საშუალებები	11
7. სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
8. სესხები	12
9. კაპიტალი	12
10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12
11. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	13
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	59,474	10,319
სავაჭრო მოთხოვნები	5	33,381	151,608
მარაგები		11,548	56,980
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	41,621
სულ მოკლევადიანი აქტივები		104,403	260,528
 გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4,674,757	4,733,318
არამატერიალური აქტივები		3,876	5,806
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,678,633	4,739,124
მთლიანი აქტივები		4,783,036	4,999,652
 ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	117,649	80,630
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		16,776	389,946
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		134,425	470,576
 გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	8	5,107,451	4,510,071
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,107,451	4,510,071
მთლიანი ვალდებულებები		5,241,876	4,980,647
 საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,448,460	1,403,783
გაუნაწილებელი მოგება		(1,907,300)	(1,384,778)
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	(458,840)	19,005
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,783,036	4,999,652

დირექტორი

სტეფენ ბოდინ ჯონსონ



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	59,474	10,319
სავაჭრო მოთხოვნები	5	33,381	151,608
მარაგები		11,548	56,980
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	41,621
სულ მოკლევადიანი აქტივები		104,403	260,528
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	4,674,757	4,733,318
არამატერიალური აქტივები		3,876	5,806
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,678,633	4,739,124
მთლიანი აქტივები		4,783,036	4,999,652
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	7	117,649	80,630
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		16,776	389,946
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		134,425	470,576
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	8	5,107,451	4,510,071
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,107,451	4,510,071
მთლიანი ვალდებულებები		5,241,876	4,980,647
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,448,460	1,403,783
გაუნაწილებელი მოგება		(1,907,300)	(1,384,778)
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	(458,840)	19,005
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,783,036	4,999,652

დირექტორი -----

სტეფენ ბოდინ ჯონსონ

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	3,566,032	3,898,713
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(467,211)	(450,256)
საერთო მოგება		3,098,821	3,448,457
მიწოდების ხარჯები		(26,733)	(245,701)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	11	(1,014,722)	(1,128,063)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,302,290)	(1,447,018)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(204,340)	(222,252)
სხვა ნეტო შემოსავალი და ხარჯი		-	(13,768)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		550,736	391,655
საპროცენტო ხარჯი		(270,186)	(310,033)
მოგება საკურსო სხვაობიდან		(803,072)	(125,013)
მოგება დაბეგვრამდე		(522,522)	(43,391)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		(522,522)	(43,391)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებუ ლი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარი		1,403,783	(1,341,387)	62,396
წმინდა მოგება		-	(43,391)	(43,391)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერი		1,403,783	(1,384,778)	19,005
წმინდა ზარალი		-	(522,522)	(522,522)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		44,677	-	44,677
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერი	10	1,448,460	(1,907,300)	(458,840)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობა		
მოგება დაბეგრამდე	(522,522)	(43,391)
კორექტირებები:		
საპროცენტო ხარჯი	270,186	310,033
მოგება საკურსო სხვაობიდან	803,072	125,013
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	204,340	222,252
ცვლილება სავაჭრო მოთხოვნებში	118,227	(7,784)
ცვლილება მარაგებში	45,432	(3,193)
ცვლილება სხვა მიმდინარე აქტივებში	41,621	3,252
ცვლილება სავაჭრო ვალდებულებებში	37,019	34,829
ცვლილება გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(373,170)	2,796
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	624,205	643,807
საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(143,849)	(2,291)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(143,849)	(2,291)
ფინანსური საქმიანობა		
პროცენტის გადახდა	(260,169)	(301,706)
სესხის გადახდა	(215,709)	(354,034)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	44,677	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(431,201)	(655,740)
ფული და ფულის ექვივალენტების ზრდა	49,155	(14,224)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	10,319	24,543
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	59,474	10,319

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბეტსი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 19/12/1995 წელს;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, გოგებაშვილის ქ. №21ა

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, მაყაშვილის ქ. №32/34

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 203834921

დამფუძნებლები:

- 1) სტეფენ ბოდინ ჯონსონ, 488552827, 01017039780 /აშშ/ - 70%
- 2) მარკ მეო მალენი, 01991002447, 452069716 /ორმაგი მოქალაქე საქართველო, აშშ/ - 20%
- 3) როლანდ სანდაძე, 01007007053 - 10%

დირექტორი: სტეფენ ბოდინ ჯონსონ, 488552827, 01017039780 /აშშ/

შპს „ბეტსის“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება;

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს–ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

4.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში. 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 31 დეკემბერი	2.8677	3.2095
2018 წლის 31 დეკემბერი	2.6766	3.0701

4.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური

მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	30
ოფისის აღჭურვილობა	2-4
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-8

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

4.3 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანი იყო გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარება და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით,

კომპანიების მოგება იზეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი დარჩა, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

4.4 მარაგები.

მარაგი ისეთი აქტივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარელიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარელიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი. კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

4.5 შემოსავალი რელიზაციიდან

საწარმომ შემოსავალი უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა

გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

4.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც პერიოდის ხარჯი.

4.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია არ ინახავს ფულს სალაროში.

5. სავაჭრო მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომსახურების გაწევიდან წარმოშობილი საბალანსო ნაშთები არის ძირითადად ფიზიკური პირების დავალიანება, რომელიც წარმოიქმნა სასტუმროს მომსახურებიდან.

6. ძირითადი საშუალებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები ჯგუფებად:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დაგროვილი ცვეთა	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	378,800	-	378,800
დაუმთავრებელი მშენებლობა	151,788	-	151,788
შენობა-ნაგებობები	5,920,816	(1,860,025)	4,060,791
ოფისის აღჭურვილობა	204,458	(151,264)	53,194
ავტო და სხვა ინვენტარი	119,269	(89,085)	30,184
	6,775,131	(2,100,374)	4,674,757

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-19	31-12-18
კომპანიებისგან მიღებული მომსახურება	77,339	53,004
ფიზიკური პირებისგან მიღებული მომსახურება	35,429	24,281
არარეზიდენტის მიერ გაწეული მომსახურება	4,881	3,345
სულ	117,649	80,630

8. სესხები

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სესხები	31-12-19	31-12-18
უცხოური ბანკის სესხი	5,107,451	4,510,071
სულ	5,107,451	4,510,071

კომპანიას აქვს აღებული გრძელვადიანი სესხი The US Overseas Private Investment Corporation (OPIC)-სგან.

9. კაპიტალი

2019 წელს დამფუძნებლებმა კომპანიის კაპიტალი გაზარდეს 44,677 ლარით.

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი წყაროა სასტუმროს ოთახების გაქირავება და სასტუმროს სამზარეულოს/რესტორნის მომსახურება.

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება ძირითადად მოიცავს სასტუმროს სამზარეულოს მომსახურების შედეგად გაწეულ დანახარჯებს.

2019 და 2018 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	31-12-19	31-12-18
წმინდა შემოსავლები	3,566,032	3,898,713
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(467,211)	(450,256)
საერთო მოგება	3,098,821	3,448,457

11. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-19	31-12-18
იჯარის ხარჯი	(828,955)	(864,448)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(306,489)	(360,078)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(131,153)	(172,103)
საკონსულტაციო ხარჯები	-	(5,000)
სხვა ხარჯები	(35,693)	(45,389)
სულ	(1,302,290)	(1,447,018)

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

მენეჯმენტის კომპენსაცია:

2019 წელს მენეჯმენტზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა ჯამში 243,446 ლარს. 2018 წელს იგივე მაჩვენებელმა შეადგინა 266,845 ლარი.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19-ით გამოწვეული გლობალური კრიზისის გამო, მარტის მეორე ნახევარში საქართველოში გამოცხადდა ე.წ. ლოქდაუნი, რამაც მრავალი ბიზნესის საქმიანობის შეჩერება და/ან დისტანციურ რეჟიმზე გადასვლა განაპირობა. აღნიშნულის გამო, კომპანიას საქმიანობა დროებით შეჩერებული აქვს.