

შპს სასტუმრო ანაკლია  
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

## სარჩევი

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| სრული შემოსავლების ანგარიშგება                 | 3 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება             | 4 |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება              | 5 |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები | 6 |

შპს სასტუმრო ანაკლია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

|                                                                               | შენიშვნა | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                         |          | <b>688,608</b>   | <b>790,155</b>   |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                           | 3        | 30,753           | 10,217           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                        | 4        | 621,245          | 759,375          |
| საიჯარო მომსახურების გაწევიდან                                                | 5        | 36,610           | 20,563           |
| სხვა                                                                          |          | -                | -                |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>                                  |          | <b>(211,894)</b> | <b>(303,227)</b> |
| საწყისი მარაგები                                                              |          | (40,268)         | (72,392)         |
| მარაგების შესყიდვა                                                            |          | (203,132)        | (271,103)        |
| საბოლოო მარაგები                                                              |          | 31,506           | 40,268           |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                          |          | <b>476,714</b>   | <b>486,928</b>   |
| <b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>                                      |          | <b>(875,456)</b> | <b>(938,881)</b> |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                      | 6        | (350,720)        | (405,881)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                          |          | (310,926)        | (337,058)        |
| კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები                                            |          | (118,220)        | (104,315)        |
| დაზღვევის ხარჯი                                                               |          | (671)            | (3,779)          |
| ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები                        |          | (13,006)         | (13,183)         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                      |          | (81,913)         | (74,665)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                      |          | <b>(398,742)</b> | <b>(451,953)</b> |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები (ხარჯი)</b>                                      |          | <b>(42,864)</b>  | <b>(8,686)</b>   |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები                                                |          | 298              | 1,074            |
| წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან                                       |          | (145)            | (138)            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები                                                    |          | (43,017)         | (9,622)          |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |          | <b>(441,606)</b> | <b>(460,639)</b> |
| მოგების გადასახადი                                                            |          | -                | -                |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |          | <b>(441,606)</b> | <b>(460,639)</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                      |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |          | -                | -                |
| სხვა                                                                          |          | -                | -                |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                 |          | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                     |          | <b>(441,606)</b> | <b>(460,639)</b> |

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019-ის თარიღისთვის

|                                                                                              | შენიშვნა | 2019             | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                              |          |                  |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                  |          | 6,676            | 23,007           | 23,425           |
| საფაქრო მოთხოვნები                                                                           | 7        | 29,443           | 7,952            | 6,027            |
| გადახდილი ავანსები                                                                           | 8        | 70               | 38,688           | 9,039            |
| მარაგები                                                                                     |          | 31,506           | 40,268           | 72,392           |
| - მზა პროდუქცია                                                                              |          | -                | -                | -                |
| - სხვა                                                                                       |          | 31,506           | 40,268           | 72,392           |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                      |          | -                | 420              | -                |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                          |          | -                | -                | -                |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                    |          | -                | -                | -                |
| - გადაფასების მოდელით                                                                        |          | -                | -                | -                |
| გუდვილი                                                                                      |          | -                | -                | -                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                 | 9        | 2,508            | 3,135            | 3,918            |
| ძირითადი საშუალებები                                                                         | 10       | 5,088,934        | 5,347,736        | 5,614,296        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                   | 11-13    | 2,016,686        | 2,153,686        | 2,325,786        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                          |          | <b>7,175,823</b> | <b>7,614,892</b> | <b>8,054,883</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                         |          |                  |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                 |          | -                | -                | -                |
| საფაქრო ვალდებულებები                                                                        | 12       | 42,977           | 46,227           | 37,747           |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                        |          | -                | -                | -                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                           |          | -                | 7,563            | -                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                   |          | 73,457           | 54,615           | 54,931           |
| სხვა ვალდებულებები                                                                           |          | -                | 5,492            | 571              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                     |          | <b>116,434</b>   | <b>113,897</b>   | <b>93,249</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                     |          |                  |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საძირკე კაპიტალი') | 13       | 12,000,000       | 12,000,000       | 12,000,000       |
| საემისიო შემოსავალი                                                                          |          | -                | -                | -                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                 |          | -                | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                                |          | (4,940,611)      | (4,489,005)      | (4,038,366)      |
| გადაფასების რეზერვი                                                                          |          | -                | -                | -                |
| სხვა რეზერვები                                                                               |          | -                | -                | -                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                 |          | <b>7,059,389</b> | <b>7,500,995</b> | <b>7,961,634</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                                |          | <b>7,175,823</b> | <b>7,614,892</b> | <b>8,054,883</b> |

## შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

|                                                 | შენიშვნა | 2019      | 2018      |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |          | 7,500,995 | 7,961,634 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |          | -         | -         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |          | -         | -         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |          | (441,606) | (460,639) |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |          | -         | -         |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           |          | 7,059,389 | 7,500,995 |

**შპს სასტუმრო ანაკლია**

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

**1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს სასტუმრო ანაკლია შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/08/2010 ს.კ. 419982674). კომპანიის იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი სოფ. ანაკლია. დავით გურამიშვილის ქ N7. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს საოფისე და სხვა ფართების გაქირავებას.

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

**ამონაგების აღიარება**

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ხოლო საიჯარო მომსახურებების შემთხვევაში არაუგვიანეს საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

**ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენიშვნები 5%

მანქანა დანადგარები 8% და 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, არამატერიალურ აქტივებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთია 20%

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

## იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

## სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით ან მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ

არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### 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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### 3. საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი

საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

სასაქონლო მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 241 ლარი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 30 512 ლარი

### 4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან მიღებულ შემოსავალს და ასევე რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| ოთახები               | 530 060 |
| საკომფერენციო დარბაზი | 3 524   |
| სამრეცხაო             | 652     |
| საცურაო აუზი          | 975     |
| ბარი და რესტორანი     | 83 603  |
| მინიბარი              | 1 838   |
| სატრანსპორტო მომსახ.  | 593     |
| ჯამი                  | 621 245 |

**5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი**

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს საოფისე ფართების გაქირავებიდან მიღებულ შემოსავალს ასევე მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების, ბანკომატის განთავსების და სწრაფი გადახდის აპარატის განთავსების საიჯარო ქირებს.

**6. დასაქმებულთა ანაზღაურება**

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად. ასევე მოიცავს დასაქმებულთა კვებაზე გაწეულ საგადასახადო ხარჯებს.

**7. სავაჭრო მოთხოვნები**

|                                                 | 2019             | 2018           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|
| სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან | 24 827,00        | 5224,00        |
| საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან                | 4 616,00         | 2728,00        |
|                                                 | <b>29 443,00</b> | <b>7952,00</b> |

**8. გადახდილი ავანსები**

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

**9. სხვა არამატერიალური აქტივები**

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

## არამატერიალური აქტივები

| დასახელება                                    | საწყისი ნაშთი | შეძენა   | გაყიდვა  | ცვეთა      | საბოლოო ნაშთი |
|-----------------------------------------------|---------------|----------|----------|------------|---------------|
| სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები | 3135          | 0        | 0        | 627        | 2508          |
| <b>ჯამი</b>                                   | <b>3135</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>627</b> | <b>2508</b>   |

## 10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შეძენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

## ძირითადი საშუალებები

| დასახელება               | საწყისი ნაშთი  | შეძენა       | გაყიდვა      | ცვეთა         | საბოლოო ნაშთი  |
|--------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| მიწის ნაკვეთი            | 496350         | 0            | 0            | 0             | 496350         |
| შენობები                 | 4130912        | 56799        | 0            | 209386        | 3978325        |
| მანქანა დანადგარები      | 388705         | 1648         | 2178         | 36040         | 352135         |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 37174          | 847          | 0            | 7529          | 30492          |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 254711         | 1657         | 3736         | 50413         | 202219         |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 39884          | 27560        | 31100        | 6931          | 29413          |
| <b>ჯამი</b>              | <b>5347736</b> | <b>88511</b> | <b>37014</b> | <b>310299</b> | <b>5088934</b> |

## 11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შეესებაზე.

## 12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

**13. ცვლილებები წარდგენაში**

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის შესაბამისი მუხლები.

შეიცვალა 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული საკუთარი კაპიტალის მუხლი, აგრეთვე იგივე თანხით შეიცვალა სხვა მიმდინარე აქტივების მუხლი. ცვლილება განაპირობა იმ გარემოებამ, რომ წინა წარდგენაში არ იყო გათვალისწინებული პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე, შესაბამისად საწესდებო კაპიტალის მუხლი წარმოდგენილი იყო ფაქტობრივად შევსებული კაპიტალის ოდენობით და არ იყო გათვალისწინებული კაპიტალის შეუვსებელი ნაწილი.

ცვლილება წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

| დასახელება                           | თავდაპირველი წარდგენა | მიმდინარე წარდგენა | კორექტირება |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| <b>13.1</b> სხვა გრძელვადიანი აქტივი | 0                     | 2 153 686          | 2 153 686   |
| <b>13. 2</b> საწესდებო კაპიტალი      | 9 846 314             | 12 000 000         | 2 153 686   |

13.1 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში არ იყო გათვალისწინებული მოთხოვნა საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე რომელიც დაკორექტირდა და გათვალისწინებულ იქნა 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესადარისი პერიოდის წარდგენაში.

13.2 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში „საწესდებო კაპიტალი“ წარდგენილ იყო ფაქტობრივად შევსებული კაპიტალი, კორექტირების შედეგად შესადარისი პერიოდის საწესდებო კაპიტალის მუხლი გაიზარდა, საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნის თანხით.

**14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

**შპს სასტუმრო ანაკლია**  
**2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

## სარჩევი

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| სრული შემოსავლების ანგარიშგება                 | 3 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება             | 4 |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება              | 5 |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები | 6 |

შპს სასტუმრო ანაკლია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

|                                                                               | შენიშვნა | 2019             | 2018             |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                         |          | <b>688,608</b>   | <b>790,155</b>   |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                           | 3        | 30,753           | 10,217           |
| მომსახურების გაწევიდან                                                        | 4        | 621,245          | 759,375          |
| საიჯარო მომსახურების გაწევიდან                                                | 5        | 36,610           | 20,563           |
| სხვა                                                                          |          | -                | -                |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>                                  |          | <b>(211,894)</b> | <b>(303,227)</b> |
| საწყისი მარაგები                                                              |          | (40,268)         | (72,392)         |
| მარაგების შესყიდვა                                                            |          | (203,132)        | (271,103)        |
| საბოლოო მარაგები                                                              |          | 31,506           | 40,268           |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                          |          | <b>476,714</b>   | <b>486,928</b>   |
| <b>საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>                                      |          | <b>(875,456)</b> | <b>(938,881)</b> |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                      | 6        | (350,720)        | (405,881)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                          |          | (310,926)        | (337,058)        |
| კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები                                            |          | (118,220)        | (104,315)        |
| დაზღვევის ხარჯი                                                               |          | (671)            | (3,779)          |
| ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები                        |          | (13,006)         | (13,183)         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                      |          | (81,913)         | (74,665)         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                      |          | <b>(398,742)</b> | <b>(451,953)</b> |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)</b>                                       |          | <b>(42,864)</b>  | <b>(8,686)</b>   |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები                                                |          | 298              | 1,074            |
| წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან                                       |          | (145)            | (138)            |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები                                                    |          | (43,017)         | (9,622)          |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |          | <b>(441,606)</b> | <b>(460,639)</b> |
| მოგების გადასახადი                                                            |          | -                | -                |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |          | <b>(441,606)</b> | <b>(460,639)</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                      |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |          | -                | -                |
| სხვა                                                                          |          | -                | -                |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                 |          | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                     |          | <b>(441,606)</b> | <b>(460,639)</b> |

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

## შპს სასტუმრო ანაკლია

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019-ის თარიღისთვის

|                                                                                             | შენიშვნა | 2019             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                             |          |                  |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                                                 |          | 6,676            | 23,007           | 23,425           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                                                          | 7        | 29,443           | 7,952            | 6,027            |
| გადახდილი ავანსები                                                                          | 8        | 70               | 38,688           | 9,039            |
| მარაგები                                                                                    |          | 31,506           | 40,268           | 72,392           |
| - მზა პროდუქცია                                                                             |          | -                | -                | -                |
| - სხვა                                                                                      |          | 31,506           | 40,268           | 72,392           |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                                                     |          | -                | 420              | -                |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         |          | -                | -                | -                |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                   |          | -                | -                | -                |
| - გადაფასების მოდელით                                                                       |          | -                | -                | -                |
| გუდვილი                                                                                     |          | -                | -                | -                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 9        | 2,508            | 3,135            | 3,918            |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 10       | 5,088,934        | 5,347,736        | 5,614,296        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 11-13    | 2,016,686        | 2,153,686        | 2,325,786        |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                         |          | <b>7,175,823</b> | <b>7,614,892</b> | <b>8,054,883</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |          |                  |                  |                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                                                |          | -                | -                | -                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 12       | 42,977           | 46,227           | 37,747           |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                                                       |          | -                | -                | -                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |          | -                | 7,563            |                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  |          | 73,457           | 54,615           | 54,931           |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |          | -                | 5,492            | 571              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    |          | <b>116,434</b>   | <b>113,897</b>   | <b>93,249</b>    |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |          |                  |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 13       | 12,000,000       | 12,000,000       | 12,000,000       |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |          | -                | -                | -                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |          | -                | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                               |          | (4,940,611)      | (4,499,005)      | (4,038,366)      |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |          | -                | -                | -                |
| სხვა რეზერვები                                                                              |          | -                | -                | -                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                |          | <b>7,059,389</b> | <b>7,500,995</b> | <b>7,961,634</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               |          | <b>7,175,823</b> | <b>7,614,892</b> | <b>8,054,883</b> |

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

## შპს სასტუმრო ანაკლია

## კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

|                                                 | შენიშვნა | 2019      | 2018      |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |          | 7,500,995 | 7,961,634 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |          | -         | -         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |          | -         | -         |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |          | (441,606) | (460,639) |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |          | -         | -         |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           |          | 7,059,389 | 7,500,995 |

## შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სასტუმრო ანაკლია შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/08/2010 ს.კ. 419982674). კომპანიის იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი სოფ. ანაკლია. დავით გურამიშვილის ქ N7. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს საოფისე და სხვა ფართების გაქირავებას.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ხოლო საიჯარო მომსახურებების შემთხვევაში არაუგვიანეს საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენიშვნები 5%

მანქანა დანადგარები 8% და 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, არამატერიალურ აქტივებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთია 20%

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

## იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

## სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით ან მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ

არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### **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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### **3. საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი**

საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

სასაქონლო მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 241 ლარი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 30 512 ლარი

### **4. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი**

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან მიღებულ შემოსავალს და ასევე რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები 530 060

საკომფერენციო დარბაზი 3 524

სამრეცხაო 652

საცურაო აუზი 975

ბარი და რესტორანი 83 603

მინიბარი 1 838

სატრანსპორტო მომსახ. 593

**ჯამი 621 245**

## 5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს საოფისე ფართების გაქირავებიდან მიღებულ შემოსავალს ასევე მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების, ბანკომატის განთავსების და სწრაფი გადახდის აპარატის განთავსების საიჯარო ქირებს.

## 6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად. ასევე მოიცავს დასაქმებულთა კვებაზე გაწეულ საგადასახადო ხარჯებს.

## 7. სავაჭრო მოთხოვნები

|                                                 | 2019             | 2018           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|
| სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან | 24 827,00        | 5224,00        |
| საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან                | 4 616,00         | 2728,00        |
|                                                 | <b>29 443,00</b> | <b>7952,00</b> |

## 8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

## 9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შემენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

**არამატერიალური აქტივები**

| დასახელება                                    | საწყისი ნაშთი | შეძენა   | გაყიდვა  | ცვეთა      | საბოლოო ნაშთი |
|-----------------------------------------------|---------------|----------|----------|------------|---------------|
| სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები | 3135          | 0        | 0        | 627        | 2508          |
| <b>ჯამი</b>                                   | <b>3135</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>627</b> | <b>2508</b>   |

**10. ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შეძენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

**ძირითადი საშუალებები**

| დასახელება               | საწყისი ნაშთი  | შეძენა       | გაყიდვა      | ცვეთა         | საბოლოო ნაშთი  |
|--------------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| მიწის ნაკვეთი            | 496350         | 0            | 0            | 0             | 496350         |
| შენობები                 | 4130912        | 56799        | 0            | 209386        | 3978325        |
| მანქანა დანადგარები      | 388705         | 1648         | 2178         | 36040         | 352135         |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 37174          | 847          | 0            | 7529          | 30492          |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 254711         | 1657         | 3736         | 50413         | 202219         |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 39884          | 27560        | 31100        | 6931          | 29413          |
| <b>ჯამი</b>              | <b>5347736</b> | <b>88511</b> | <b>37014</b> | <b>310299</b> | <b>5088934</b> |

**11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები**

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შეესებაზე.

**12. სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

### 13. ცვლილებები წარდგენაში

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის შესაბამისი მუხლები.

შეიცვალა 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული საკუთარი კაპიტალის მუხლი, აგრეთვე იგივე თანხით შეიცვალა სხვა მიმდინარე აქტივების მუხლი. ცვლილება განაპირობა იმ გარემოებამ, რომ წინა წარდგენაში არ იყო გათვალისწინებული პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნები საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე, შესაბამისად საწესდებო კაპიტალის მუხლი წარმოდგენილი იყო ფაქტობრივად შევსებული კაპიტალის ოდენობით და არ იყო გათვალისწინებული კაპიტალის შეუვსებელი ნაწილი.

ცვლილება წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

| დასახელება                           | თავდაპირველი წარდგენა | მიმდინარე წარდგენა | კორექტირება |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| <b>13.1</b> სხვა გრძელვადიანი აქტივი | 0                     | 2 153 686          | 2 153 686   |
| <b>13.2</b> საწესდებო კაპიტალი       | 9 846 314             | 12 000 000         | 2 153 686   |

**13.1** 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში არ იყო გათვალისწინებული მოთხოვნა საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე რომელიც დაკორექტირდა და გათვალისწინებულ იქნა 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესადარისი პერიოდის წარდგენაში.

**13.2** 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში „საწესდებო კაპიტალი“ წარდგენილ იყო ფაქტობრივად შევსებული კაპიტალი, კორექტირების შედეგად შესადარისი პერიოდის საწესდებო კაპიტალის მუხლი გაიზარდა, საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე პარტნიორთა მიმართ მოთხოვნის თანხით.

### 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.