

	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი 31.12.2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	103,533	16,023
სავაჭრო მოთხოვნები	375,477	266,690	196,370
გადახდილი ავანსები	3,389	22,905	32,777
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	-	22,766	93,988
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	44,662	470,375	448,199
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	96,840	100,322	101,428
ძირითადი საშუალებები	-	149,029	260,840
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	520,369	1,135,620	1,149,625
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	(21,952)	(93,519)	(129,799)
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	(1,517,010)	(2,036,111)	(1,259,232)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		(282)	(18,067)
საგადასახადო ვალდებულებები	(9,157)	(24,949)	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			(28,767)
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	(656,942)	(658,793)	(855,563)
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	(2,205,061)	(2,813,654)	(2,291,428)
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') საწესდებო კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1,684,692)	(1,678,034)	(1,141,803)
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1,684,692)	(1,678,034)	(1,141,803)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	520,369	1,135,620	1,149,625

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
ნეტო ამონაგები	470,463	4,305,678
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	470,463	4,305,678
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(22,766)	(71,222)
საწყისი მარაგები	(22,766)	(93,988)
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	447,697	4,234,456

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-	(1,293,939)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(64,743)	(124,901)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-	(1,601,896)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(453,058)	(1,365,624)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(517,801)	(4,386,360)

საოპერაციო მოგება	(70,104)	(151,904)
--------------------------	----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	63,447	(384,328)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	(6,657)	(536,232)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(6,657)	(536,232)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	(6,657)	(536,232)
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(1,678,035)	(1,141,803)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(1,684,692)	(1,678,035)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან	374338.86
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-477871.21
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-103532.35
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	103533.32
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	0.97

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა და რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები კონვერტირდება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების მოხდენის დღეს დადგენილი ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით ფუნქციონალურ ვალუტაში. ფულად ერთეულებზე უცხოური ვალუტის მოგება ან ზარალი წარმოადგენს სხვაობას პერიოდის დასაწყისისთვის ფუნქციონალურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაკორექტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული გადახდებით და პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის, გადაანგარიშებულს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღის შესაბამისი სავალუტო ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ვალუტის კონვერტირებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები საანგარიშგებო პერიოდში:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს:	2.6766	3.0701
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს:	2.8677	3.2095

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი.

სასტუმროს ნომრებიდან და საკონფერენციო დარბაზების იჯარიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო შემოსავალის აღრიცხვა სასტუმროს ნომრებიდან ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება სავაჭრო და სხვა ფასდაკლებები. შემოსავლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, რომელშიც განხორციელდა სერვისების მიწოდება და როდესაც მოსალოდნელი გახდა, რომ საფასურის მიღება და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. შემოსავალი სასტუმროს ნომრებიდან აღიარდება მას შემდეგ, რაც ხდება ოთახის ათვისება. აღნიშნული ეფუძნება, თუ რამდენ ღირებულებას ვიზიტორი. საკონფერენციო დარბაზებიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მას შემდეგ, რაც მომხმარებელი იღებს მომსახურებას.

საკვების და სასმელის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი

საკვების და სასმელის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება ფასდაკლებები. საკვების და სასმელის რეალიზაციის დროს, რისკების გადაცემა ხდება კლიენტის მიერ პროდუქტის მიღების დროს.

სხვა სერვისები

გაწეული სერვისებიდან მიღებული შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, სავაჭრო და სხვა და ფასდაკლებების გამოკლებით.

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან, წარმოებასა და კონვერსიასთან, აგრეთვე მათ არსებულ ადგილზე და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს ჩვეულებრივი ბიზნესის ოპერირების პირობებში არსებულ გასაყიდ ფასს გამოკლებული პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ამონაგებასა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები. თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება მოგება-ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვლის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 3-10 წელი.

თანამშრომელთა სარგებელი

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა დისკონტირებული საფუძვლით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიღებულია კომპანიის მიერ.

ვალდებულება აღიარებულია იმ თანხით, რომელიც მოსალოდნელია რომ დაექვემდებარება გადახდას, მოკლევადიანი ფულადი ბონუსის, ან მოგების განაწილების ფორმით იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, გადაიხადოს აღნიშნული თანხა, რაც განპირობებულია წარსულში პერსონალის მიერ გაწეული მომსახურებით და აღნიშნული ვალდებულების შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების კორექტირება

2100 დაკორექტირდა ძირითადი საშუალება (გაიზარდა გრძელვადიანი აქტივი) 2140 ლარით.
3300 დაკორექტირდა საგადასახადო ვალდებულება (ქონების გადასახადი) 3073.43 ლარით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31.12.2018	31.12.2019
ნაღდი ფული	23 457	0.00
ფული ბანკში	79 775	0.97
სულ:	103 232	0.97

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	217 841	326 631
სულ:	217 841	326 631

კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2018	31.12.2019
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან / მომსახურების გაწევიდან	94 278	26 535
მიღებული ავანსები	0.00	0.00
სულ:	161,044	26 535

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2019
ბანკის საკომისიო	1820.48
ქონების გადასახადის ხარჯი	2306.28
ცვეთა და ამორტიზაცია	64742.50
სხვა საოპერაციო ხარჯი	385484.74
სულ:	542 141 91

0

0