

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-11

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	159,514	107,492
სავაჭრო მოთხოვნები	5	267,617	413,536
გადახდილი ავანსები		-	-
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია		598,642	570,082
სხვა			-
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		107,492	106,157
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		1,315,085	1,189,026
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა		-	-
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
სულ აქტივები		2,448,350	2,386,293
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	94,251	87,779
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		()	()
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		1,082,629	1,047,394

მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1,176,880	1,135,173
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	719,968	465,398
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1,271,470)	(1,251,120)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	(2,448,350)	(2,386,293)

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2019 წელი
ნეტო ამონაგები		2,716,462
საქონლის გაყიდვიდან		493,047
მომსახურების გაწვიდან	3	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(132,696)
საერთომოგება		360,351
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		-
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		-
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი (-)		-
იჯარის ხარჯი (-)		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)		(340,001)
სულ საოპერაციო ხარჯები		20,350
საოპერაციო მოგება		20,350
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)		-
მარაგები (-)		-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		20,350
ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი (-)		(-)
მოგება/(ზარალი)		20,350
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიურიაქტივის)		
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა წარმოების		
უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი და დადგენილ		
გადასახდელიანი პროგრამები)		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		20,350

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,251,120
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა' , კოოპერატივი შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,251,470

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 31/08/1996-ში . 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა კონსტანტინე მახათელაშვილი, რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი კონსტანტინე მახათელაშვილი.

კომპანია ახორციელებს სასტუმრო და სარესტნე საქმიანობას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

2019 წელი

ლარი

493,047

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
ფული სალაროსა და რეზიდენს ბანკში	159,514	107,492
	<u>159,514</u>	<u>107,492</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2019 წელი</u>	<u>2018 წელი</u>
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	267,617	413,536
	<u>267,617</u>	<u>413,536</u>

სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მენეჯმენტის მიერ, კომპანიას არ აქვს შექმნილი სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

6. სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>2019 წელი</u>
	ლარი
ვალდებულებები მომსახურების მოწოდებიდან	94,251
	<u>94,251</u>

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად, რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

შპს ელგი, ს/ნ: 231172432

დირექტორი: კონსტანტინე მახათელაშვილი.