

შპს „ვილა-პალასი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 224 081 794

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

შპს ვილა პალასი

ს/კ 22408174

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
საქმიანობის შედეგები შემოსავლების მოგება-ზარალის და ანგარიშგება კაპიტალის შესახებ ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხო პოლიტიკა...6-10მდე	
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები.....	9-დან

შპს ვილა-პალასი
ს/კ 224081794

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	130497
სავაჭრო მოთხოვნები	2	9137
მარაგები		247420
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	3	247420
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	7349
ძირითადი საშუალებები		254578
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2376966
სულაქტივები		3025947
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	5	727879
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6	13774
სულ ვალდებულებები		741653
საკუთარიკაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1178770
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1105524
სულ საკუთარიკაპიტალი		2284294
სულ საკუთარიკაპიტალი და ვალდებულებები		3025947

დირექტორი /თეონა ჯიშკარიანი/
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვილა-პალასი
ს/კ 224081794

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	130497
სავაჭრო მოთხოვნები	2	9137
მრავალწლიანი		247420
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	3	247420
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	7349
ბირთიადი საშუალებები		254578
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2376966
სულ აქტივები		3025947
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	5	727879
გამოტეხილი შემოსავალი	6	13774
სულ ვალდებულებები		741653
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1178770
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1105524
სულ საკუთარი კაპიტალი		2284294
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3025947

დირექტორი (დოკონა გიშკარიანი/
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ვილა-პალასი
 ს/კ 224081794
 საქმიანობის შედეგები
 შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტამონაგები	შენიშვნა	721894	
მომსახურების გაწევიდან	7	721894	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-245650	
საწყისი მარაგები		145255	
მარაგების შესყიდვა		347815	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთომოგება		476244	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-193154	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	-215230	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-408384	

საოპერაციო მოგება		67860	
-------------------	--	-------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		67860	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		67860	
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიან სრული შემოსავალი / (ზარალი)		67860	

კაპიტალისა წყის ინაშთი (პერიოდისა წყის ინაშთი)		2383365	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(99071)	
კაპიტალის ანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2284294	

დირექტორი /თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
 ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვილა-პალასი
 ს/კ 224081794
 საქმიანობის შედეგები
 შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	721894	
მომსახურების გაწევიდან	7	721894	
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-245650	
საწყისი მარაგები		145255	
მარაგების შესყიდვა		347815	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		476244	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-193154	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	-215230	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-408384	

საოპერაციო მოგება		67860	
-------------------	--	-------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		67860	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		67860	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		67860	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2383365	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(99071)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2284294	

დირექტორი /თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
 ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081794

ფულადი სახსრების მოძრაობა

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

2019

წმინდაფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან	12214
წმინდაფულადისახსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან	
წმინდაფულადისახსრებიფინანსურისაქმიანობიდან	
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში	12214
სავალუტურსისეფექტი	
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში	118283
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს	130497

დირექტორი /თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვილა-პალასი
 ს/კ 224081794
 ფულადი სახსრების მოძრაობა
 თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

2019

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	12214
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	12214
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	118283
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	130497

დირექტორი /თეონა ჯიშვარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ვილა პალასი

ს/კ 224084794

ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს ვილა-პალასი (შემდგომში „კომპანია“ ს/კ 224081794) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2005 წლის 30 ნოემბერს, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბორჯომის რაიონი, დაბა ბაკურიანი, კ. წაქაძის ქ., # 1

კომპანიის დამფუძნებლები: თამაზ გვილუკაშვილი (35001017509) 50% წილით, მზია გვილუკაშვილი (35001047493) 50% წილით

კომპანიის დირექტორია ეკატერინე ბუთხუზი, მოვალეობის შემსრულებელი თეონა ჯიშკარიანი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა: სასტუმრო მომსახურება

სასტუმრო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და არ ევალება აუდიტის ჩაბარება

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, როგორც კომპანიის მსს ფასზე გადასვლის ნაწილი. როდესაც კომპანია მოამზადებს მსს ფასს-ის შესაბამისად პირველ სრულ კომპლექტს ფინანსურ ანგარიშგებას 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ისინი მომზადებული იქნება მოქმედი სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად იმ თარიღისათვის. შესაბამისად, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, რომლის მიზანსაც წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პირველი სრული კომპლექტის შესადარისი ინფორმაციის შექმნა, მომზადებულია ხელმძღვანელობის მიერ იმ სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების ცოდნის გამოყენებით, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ ძალაში იქნება 2020 წლის 31 დეკემბერს.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების გარდა არ მოიცავს წინა წლების შესაბამის ციფრებს. ამგვარი სტანდარტის ინტერპრეტაციის ან სააღრიცხვო პოლიტიკის ნებისმიერი ცვლილება შესაძლოა მოითხოვდეს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას, მანამ, სანამ ისინი მოიცავენ ამგვარ შესადარის ინფორმაციას.

კომპანიას აქამდე არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების სხვა მარეგულირებელ ჩარჩოში, შესაბამისად, კომპანიას არ წარმოუდგენია შეჯერებები, როგორც ამას ითხოვს მსს ფასსი.

2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად, მსს ფასს-ებზე გადასვლას არ გამოუწვევია საწყისი ნაშთების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს იმ ქვეყნის ვალუტას, სადაც ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა) - ქართულ ლარს.

შპს ვილა-პალასი

ს/კ224081794

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და მფლობელს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანიის საქმიანობა

საქართველოში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2019 წლის 31 დეკემბრის, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშდოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3,0704

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისაგან.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო/ მომსახურების გაწევა ხოციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებით გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ არიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეტებული ტრანზაქციების ხარჯებით, შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081794

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენის და აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მათი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯებში. კომპანია ყველა სახის მარაგის ჩამოწერისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

კომპანია მარაგებს წარადგენს თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

დაბეგვრა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადით იბეგრება წმინდა მოგების განაწილება. საანგარიშგებო პერიოდში მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთი არის 15 %, ტექნიკურად, გადასახადის დაანგარიშების მიზნებისთვის დასაბეგრ მოგებას მიესადაგება შემდეგი განაკვეთი - 15%/85%. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ფიზიკურ და არა-რეზიდენტ (როგორც ფიზიკურ, ისე იურიდიულ) პირებზე გაცემულ დივიდენდზე.

საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, მოგების გადასახადით იბეგრება შემდეგი ოპერაციები/გადახდები:

- დივიდენდის გადახდა
- სახელშეკრულებო და საბაზრო ფასს შორის სხვაობა
- ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურსაქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურსაქმიანობასთან
- საქონლის უსასყიდლო მიწოდება
- ლიმიტის ზემოთ წარმომადგენლობითი ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოგების გადასახადს და ვალდებულებას იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდის გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, რომელი პერიოდის დივიდენდის გაცემას ეხება ან როდის გაიცემა.

საქართველოში არსებული საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აქტივების და ვალდებულებების საგადასახადო დაფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობები არ წარმოშობენ გადავადებულ საგადასახადო აქტივსა და ვალდებულებას.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას

წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081794

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის გადაჯდარი ცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიამ ყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი

შემოსავლები აღიარდება მაშინ, როდესაც სავარაუდოა, რომ ჯგუფს ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დღგ-ს გარეშე წმინდა ღირებულებით, გარდა:

- იმ შემთხვევაში, როდესაც ქონების ან მომსახურების შემენისას გაწეული გაყიდვების გადასახადი არ არის ამოღებული საგადასახადო ორგანოდან, ამ შემთხვევაში, გაყიდვების გადასახადი აღიარებულია აქტივის შემენის ღირებულების ან ხარჯების ნაწილად.

- ვალდებულებები და მოთხოვნები მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხები, რომლებიც მისაღებია ან გადასახდელია საგადასახადო

ორგანოსთვის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება როგორც ვალდებულება ან მოთხოვნა

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილების მიხედვით. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესებულია დამფუძნებლების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნაში.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური

სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081791

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფულადისახრები	შენიშვნა 1
ნაღდიფულისალაროში	3332,2
ფულადისახსრებიბანკისანგარიშზე	127164,8
სულფულადისახრები	130497

სავაჭრომოთხოვნები	შენიშვნა 2
მოთხოვნამიწ.დამომსახურებიდან	9137

სასაქონლომატერიალურიმარაგები	შენიშვნა 3
პროდუქციისმარაგები	197900
ქიმიურისაშუალებები	46020
სხვა მარაგები	3500
სულ მარაგები:	247420

შენიშვნა 4

სხვა მიმდინარე აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით,
კომპანია მგადასახადები უნდა გადაიხადოს

გაერთიანებულ ანგარიშზე. შედეგად, 2019 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში კომპანია
იასაგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარდგენილია ქვსნეტო ღირებულებით,
როგორც მიმდინარე აქტივები 7349 ლარის ოდენობით, შესაბამისად.

სავაჭრო ვალდებულებები	შენიშვნა 5
-----------------------	------------

მომწოდებლებისგანწარმოქ.ვალდებულებები	727879
--------------------------------------	--------

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081791

გამოუმუშავებელიშემოსავალი	შენიშვნა 6
მომსახურებისგაწვამდეგადახდილიავანსები	13774

ამონაგები	შენიშვნა 7
შემოსავალიმომსახურებიდან	721894

	შენიშვნა 8
ადმინისტრაციულიდასხვასაოპერაციოხარჯი	
ლიფტის მომსახურება	3051
დაცვის პოლიცია	1643
აუდიტის მომსახურება	10500
Booking.com	4852
კომუნიკაციის ხარჯი	4341
საბანკო ხარჯი	5063
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	37743
ბუნებრივი აირის ხარჯი	76975
წყალი და კანალის ხარჯი	34521
დასუფთავების მოსაკრებელი	1866
სადიზინფექციო მომსახურების ხარჯი	1271
სხვა საერთო ხარჯი	33404
სულ	215230

დირექტორი

/თეონა ჯიშკარიანი/