

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

1. სპეციალური დანიშნულების მოგება/ზარალის უწყისი	2
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ-ბალანსი	4
3. ფულადი ნაკედების ბოძრობის უწყისი	6
4. ინფორმაცია ძირითადი საქმიანობის შესახებ	7
5. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები	8
6. სააღრიცხვო პოლიტიკა,შეფასებები და დაშვებები	9
7. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები და ახსნა-განმარტებები	10

2.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

სპეციალური დანიშნულების მოგება/ზარალის უწყისი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	767875	46272
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	757333	16109
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	10542	30163
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-173382	-23865
საწყისი მარაგები	351744	0
მარაგების შესყიდვა	150288	375609
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	594493	22407
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-568524	-104255
ცვეთა და ამორტიზაცია	-199475	0
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-337514	-266486
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-442007	-427551
	-	
სულ საოპერაციო ხარჯები	1547520	-798292
საოპერაციო მოგება	-953027	-775885
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-953027	-775885
მოგების გადასახადი	-12352	-695
მოგება/(ზარალი)	-965379	-776580

3.

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების		
უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ		
გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-965379	-776580
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3967530	2189314
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	578720	2554796
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3580871	3967530

დირექტორი

/თამარ მუჯირი/

4.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ-ბალანსი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	78735	25999	535744
სავაჭრო მოთხოვნები	85330	9230	0
გადახდილი ავანსები	221100	907681	803605
მარაგები	328650	351744	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	328650	351744	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5068	5220	0
ძირითადი საშუალებები	7270753	6717951	4032402
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7989636	8017825	5371751
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	721955	8658	0
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1270	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3681648	4035724	3182437
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3892	5913	0
სულ ვალდებულებები	4408765	4050295	3182437
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	4546250	4744110	2589064

5.			
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-965379	-776580	-399750
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3580871	3967530	2189314
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7989636	8017825	5371751

დირექტორი

/თამარ მუჯირი/



6.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

ფულადი ნაკედების ბოძრობის უწყისი

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	52736	-509745
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	52736	-509745
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	25999	535744
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	78735	25999

დირექტორი

/თამარ მუჯირი/



7.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

ინფორმაცია ძირითადი საქმიანობის შესახებ

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (შემდგომში „კომპანია“ ს/ნ 404524476) არის შესლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 7 დეკემბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია-ქ.თბილისი, პასტერი ქუჩა 7, ფაქტიური მისამართი-ქ. თბილისი, პოლიკარპე კაკაბაძის ქუჩა 8.

კომპანიის დამფუძნებლები

თამარ მუჯირი (01007003465) 50% წილის მფლობელობა

ნათია პირველი (01009006354) 50% წილის მფლობელობა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო/სარესტორნე მომსახურეობა.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები და წარმოადგენს მე-3 კატეგორიის საწარმოს.

8.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, ფინანსური უწყისები წარმოდგენილი და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში.

კომპანია სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებას, შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტისა წარადგენს პირველად, თუმცა სტანდარტზე გადასვლა მოხდა 2018 წლის 1 იანვრიდან, შესაბამისად იგი მოიცავს შესადარის ინფორმაციას წინა წელთან მიმართებაში. დოკუმენტი არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექტს, რომელიც შედგენილია ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მსს ფასს-ის სრულ შესაბამისობაში.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგების შედგენისას კომპანიამ გამოიყენა მოსალოდნელი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ფაქტები და გარემოებები და საბუღალტრო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანია შეძლებს მოამზადოს პირველი სრულფასოვანი ანგარიშგება მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად.

9.

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (ს/ნ 404524476)

სააღრიცხვო პოლიტიკა, შეფასებები და დაშვებები

ფული და მათი ექვივალენტები- ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წრმოადგენს ბანკისა და სალაროს ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

უცხოური ვალუტა- კომპანიის მთავარი სააღრიცხვო ვალუტაა ეროვნული ლარი. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, საკურსო სხვაობა აღირიცხება შესაბამის მოგება/ზარალი ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა თხოვნები- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურეობა სანაცვლოდ მისაღები ანაზღაურება და აღირიცხება როგორც მოკლევადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები- ძირითადი საშუალებები აღიარდება ისტორიული ღირებულებით, მათ შექმნასა და შეძენაზე გაწეული შესაბამისი თვითღირებულების ელემენტების გათვალისწინებით. ცვეთის დაანგარიშება ხორციელდება წრფივი მეთოდით. მოქმედებს გადაფასების პოლიტიკა და აღირიცხება შესაბამის მოგება/ზარალის ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები და ამორტიზაცია- კომპანიის არამატერიალ აქტივს წარმოადგენს მომსახურეობის ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამები. მათი ღირებულება აისახება გრძელვადიანი აქტივების ანგარიშზე ამორტიზაციისა და გადაფასების გათვალისწინებით.

მარაგები- მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, გადაფასება- ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების აღრიცხვისთვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო და კრედიტორული ვალდებულებები- კომპანი კრედიტორულ ვალდებულება აღრიცხავს მომსახურეობის/მიწოდების მომენტში, შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტის ან ხელშეკრულების საფუძველზე. საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება შესაბამის საგადასახადო პერიოდში გადასახადების კლასიფიკაციის გათვალისწინებით.

10.

სესხები- კომპანია სესხებს აღრიცხავს, როგორც გრძელვადიან ვალდებულებებს, შესაბამისი რეალური ღირებულებით, დარიცხული პროცენტების გამოკლებით.

კაპიტალი- საწარმოს კაპიტალი აღირიცხება საწესდებო კაპიტალის სახით და განისაზღვრება დამფუძნებელთა რეალური შენატანების ღირებულებით, კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავალი- კომპანია შემოსავლებს აღიარებს რეალურად მომსახურეობის/მოწოდების გაწევის მომენტში, მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით, როდესაც შესაძლებელია შემოსავლის ობიექტურად შეფასება და ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა, როგორც რეალურად მიღებული ან მისაღები სარგებელი შესაბამისი მომსახურეობით სანაცვლოდ.

ხარჯები- კომპანია ხარჯებს აღიარებს თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიური სარგებლის ან აქტივების შემცირებას, ან ვალდებულებების ზრდას. აღრიცხავს სააღრიცხვო პერიოდის შესაბამისად და მათი რეალური გაწევის მომენტში.

სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები- კომპანია ახორციელებს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას, როგორცაა მ/ს სასარგებლო ვადის განსაზღვრა, ცვეთის კომპონენტის კორექტირება, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების შეფასება და შესაბამისი რეზერვების შექმნა, მარაგარების შეფასება, საგადასახადო და სხვა რისკების შეფასება.