

შპს „სამეფო მარანი“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
1. საქმიანობის აღწერა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	14
2. ზოგადი ინფორმაცია	17
3. საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	17
a. ძირითადი საშუალებები	18
b. არამატერიალური აქტივები	19
c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	20
d. საწესდებო კაპიტალი	20
e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20
f. შემოსავლების აღიარება	20
g. ფინანსური შემოსავლები	21
h. გადასახადები	22
4-25. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	23-32
26. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	33
27. სასამართლო დავები	33

**მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის**

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „სქაი მედია“-ს

დირექტორი

/ზააკა ალავიძე/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა შპს „სამეფო მარანი“-ის ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას შპს „სამეფო მარანი“-ის მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

შპს „სამეფო მარანი“-ის მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მის ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „სამეფო მარანი“-ის

დირექტორი



/ზააკა ალავეიძე/

შპს „სამეფო მარანი“-ის

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანიის შექმნის ძირითად მიზანს წარმოადგენს:

- ტურისტული კომპლექსის განვითარება უძველეს ქალაქ მცხეთაში;
- კომპლექსი “ღვინის მუზეუმის” მშენებლობა;

ღვინის მუზეუმის კომპლექსის მშენებლობისათვის კომპანიამ 2017 წელს საკუთარი სახსრებით შეიძინა 78600 მ² მიწის ნაკვეთი ქ. მცხეთაში, ნარეკვავის ტერიტორიაზე (ყოფილი ღართისკარის ტერიტორია).

კომპლექსი “ღვინის მუზეუმი” აერთიანებს:

- 3 ჰა ფართობზე გაშენებულ ვაზს;
- 500 ტონა ღვინის სიმძლავრის ღვინის ქარხანას;
- 100 ტონა ტევადობის ქვევრის მარანს;
- 42 ნომრიან სასტუმროს, საკონფერენციო დარბაზებით;
- 700 სტუმარზე გათვლით რესტორანსა და ღია ტერასებს;
- კომერციული დანიშნულების ღია და დახურულ სივრცეებს;
- ღვინის სადგენსტაციო დარბაზებსა და სიძველეებს;
- ისტორიულ-კულტურულ არქეოლოგიურ სიძველეებს.



ღვინის მუზეუმი და ღვინის ქარხანა ტურისტებს მისცემს შესაძლებლობას დააგემოვნონ ქართული ღვინოები, გაეცნონ ღვინის წარმოების ქართულ კულტურას და ისტორიას, რაშიც მათ დაეხმარებათ მუზეუმში განთავსებული ექსპონატები, ასევე,

ვიზიტორებს ექნებათ შესაძლებლობა რთველის სეზონზე მიიღონ მონაწილეობა ღვინის წარმოების სრულ ციკლში.

ისტორიულ-არქეოლოგიური ზონები – კომპლექსის ტერიტორიაზე ღართისკარის ისტორიულ ზონაში, ძეგლთა დაცვის სააგენტოსთან ერთად ეწყობა არქეოლოგიური ზონები, რომლებიც მიიპყრობენ კომპლექსის სტუმართა ყურადღებას (ღართისკარის ალიზის კედლები, გადარჩენილი სამრეკლოს კედლები და სხვა); ვიზიტორები შეძლებენ შეიტყონ უფრო მეტი საქართველოს ისტორიის და საქართველოში ქრისტიანობის გავრცელების შესახებ.



ამ ეტაპზე აღნიშნული ტერიტორიის 3 პექტარზე უკვე გაშენებულია ვენახი. ამავე დროს მიმდინარეობს სამშენებლო სამუშაოები. სამშენებლო სამუშაოებს აწარმოებს უშუალოდ შპს „სამეფო მარანი“.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	5,774,108	4,269,196	2,222,475
არამატერიალური აქტივები	5	2,106	2,349	309
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,776,214	4,271,544	2,222,784
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	87,653	153,237	97,954
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	197,536	51,478	220,280
საგადასახადო მოთხოვნები	13	-	51,620	54,773
დებიტორული დავალიანებები	8	220,558	312,560	10,760
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	52,583	79,457	89
სულ მოკლევადიანი აქტივები		558,330	648,352	383,856
სულ აქტივები		6,334,545	4,919,896	2,606,640
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		570,870	600,870	1768510
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	(2,265,759)	(598,709)	(191,275)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		(1,694,889)	2,161	1,577,235
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11			

		7,755,786	4,693,300	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7,755,786	4,693,300	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	157,946	198,674	75,067
საგადასახადო ვალდებულებები	13	5,677	17,659	3,354
გადასახდელი ხელფასები	14	-	8,103	
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15	-	-	-
მოკლევადიანი სესხები	16	110,024	-	950,984
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		273,647	224,435	1,029,405
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,334,544	4,919,896	2,606,640

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2020	2019	2018
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	5,774,108	4,269,196	2,222,475
არამატერიალური აქტივები	5	2,106	2,349	309
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,776,214	4,271,544	2,222,784
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	87,653	153,237	97,954
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	197,536	51,478	220,280
საგადასახადო მოთხოვნები	13	-	51,620	54,773
დებიტორული დავალიანებები	8	220,558	312,560	10,760
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	52,583	79,457	89
სულ მოკლევადიანი აქტივები		558,330	648,352	383,856
სულ აქტივები		6,334,544	4,919,896	2,606,640
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		570,870	600,870	1768510
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	(2,265,759)	(598,709)	(191,275)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		(1,694,889)	2,161	1,577,235
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	7,755,786	4,693,300	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7,755,786	4,693,300	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	157,946	198,674	75,067
საგადასახადო ვალდებულებები	13	5,677	17,659	3,354
გადასახდელი ხელფასები	14	-	8,103	-
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15	-	-	-
მოკლევადიანი სესხები	16	110,024	-	950,984
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		273,647	224,435	1,029,405
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,334,544	4,919,896	2,606,640

მუ-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2020	2019
საოპერაციო შემოსავალი	17	26,034	459,615
საპროცენტო შემოსავალი	18	-	-
სხვა შემოსავალი	19	92,998	-
სულ შემოსავალი		119,032	459,615
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	20	-	424,873
საპროცენტო ხარჯები	21	439,974	-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	22	74,390	29,439
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	23	120,250	265,091
ცვეთა და ამორტიზაცია		8,913	6,723
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	24	(56,898)	214,617
სულ ხარჯები		586,628	940,743
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(467,596)	(481,128)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	25	(1,199,454)	74,307
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(1,667,050)	(406,821)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	613
წლის მოგება / ზარალი		(1,667,050)	(407,434)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2020	2019
საოპერაციო შემოსავალი	<u>17</u>	26,034	459,615
საპროცენტო შემოსავალი	<u>18</u>	-	-
სხვა შემოსავალი	<u>19</u>	92,998	-
სულ შემოსავალი		119,032	459,615
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	<u>20</u>	-	424,873
საპროცენტო ხარჯები	<u>21</u>	439,974	-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	<u>22</u>	74,390	29,439
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>23</u>	120,250	265,091
ცვეთა და ამორტიზაცია		8,913	6,723
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	<u>24</u>	(56,898)	214,617
სულ ხარჯები		586,628	940,743
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(467,596)	(481,128)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	<u>25</u>	(1,199,454)	74,307
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(1,667,050)	(406,821)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	613
წლის მოგება / ზარალი		(1,667,050)	(407,434)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
 ანგარიშგება
 31 დეკემბრით
 დასრულებული წლისათვის
 (ლარში, თუ სხვაგვარად არ
 არის მითითებული)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწი- ლებუ- ლი მოგება / გადახ- დილი დივიდ- ენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018 წელი		1768510		(191,275)	-	1,577,235
მოგება/(ზარალი)		1167640		(407,434)		(1,575,074)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(407,434)	-	(407,434)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი		600870		(598,709)	-	2,161
მოგება/(ზარალი)		-30000		(1,667,050)		(1,697,050)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)						-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(1,667,050)	-	(1,667,050)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი		570,870	-	(2,265,759)	-	(1,694,889)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2018 წელი		1768510		(191,275)	-	1,577,235
მოგება/(ზარალი)		-1167640		(407,434)		(1,575,074)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(407,434)	-	(407,434)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი		600870		(598,709)	-	2,161
მოგება/(ზარალი)		-30000		(1,667,050)		(1,697,050)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)						-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(1,667,050)	-	(1,667,050)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი		570,870	-	(2,265,759)	-	(1,694,889)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშ- ვნები	2020	2,019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		(1,667,050)	(407,434)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		8,913	6,723
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		92,003	(301,800)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		65,584	(55,283)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(146,058)	168,802
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		(40,728)	123,607
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		(11,982)	14,305
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		110,024	(950,984)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		43,517	11,256
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,545,777)	(1,390,809)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(1,513,826)	(2,053,444)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		243	(2,040)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(30,000)	(1,167,640)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,543,583)	(3,223,123)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		3,062,486	4,693,300
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		3,062,486	4,693,300

ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(26,874)	79,368
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	<u>79,457</u>	<u>89</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	<u>52,583</u>	<u>79,457</u>

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშ- ვნები	2020	2,019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		(1,667,050)	(407,434)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვთა და ამოერთიანება		8,913	6,723
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		92,003	(301,800)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		65,584	(55,283)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(146,058)	168,802
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		(40,728)	123,607
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		(11,982)	14,305
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		110,024	(950,984)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		43,517	11,256
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(1,545,777)	(1,390,809)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(1,513,826)	(2,053,444)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		243	(2,040)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(30,000)	(1,167,640)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,543,583)	(3,223,123)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		3,062,486	4,693,300
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		3,062,486	4,693,300
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(26,874)	79,368
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		79,457	89
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		52,583	79,457

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „სამეფო მარანი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 16 აგვისტოს, რეგისტრაციის № 17083552 დამფუძნებლები:
 - აკაკი გუგუბერიძე - 50% წილის მფლობელი
 - დავით ფანჯაკიძე - 50% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, მედეა ჩახავას ქ. №4, ბ. 19 (II რიგი).
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

5. კომპანიის მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდში 2019 წელს ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია;
6. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
7. კომპანია შექმნის დღიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტი ლარში.
9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
11. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
12. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2021 წლის 1 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
15. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

– საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას
- ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- 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. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამ ღირებულებაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება, ამ ხარჯის დადგომისას, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაცულია.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში სხვა საოპერაციო ხარჯის ნაწილში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისას და შედის სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	5
ავეჯი, კომპიუტერული ტექნიკა და საოფისე მოწყობილობები	5
სხვა აღჭურვილობა	5

აქტივების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის.

აღჭურვილობა და სათადარიგო ნაწილები შესაძლებელია მოიცავდეს მოხსნილ (დეინსტალირებულ) ძირითად სათადარიგო ნაწილებს. ასეთ აქტივებს ერიცხება ცვეთა, ვინაიდან ისინი დამონტაჟებულნი არიან არსებულ აღჭურვილობაზე.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომელშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გაგრძელებოდა თვითღირებულებით, რასაც დააკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებული იქნებოდა ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების ათ წლამდე ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში მოხდებოდა გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

კომპიუტერული პროგრამების მხარდაჭერასთან დაკავშირებული დანახარჯები მათი გაწევისთანავე აღირიცხებოდა ხარჯების ნაწილში. პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავების ხარჯების (რომლებიც დაკავშირებულია ახალი ან არსებითად გაუმჯობესებული კომპიუტერული პროგრამის შექმნასა და ტესტირებასთან) აღიარება მოხდებოდა არამატერიალური აქტივების სახით მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიას შეუძლია აჩვენოს: პროგრამის დასრულების ტექნიკური შესაძლებლობა და რომ პროგრამა მზად იქნება გამოყენებისთვის ან გასაყიდად; მისი (კომპანიის) მიზანი, დაასრულოს და შესაძლებლობა, გამოიყენოს ან გაყიდოს აღნიშნული აქტივი; ასევე, როგორ მოახდენს აქტივი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მოტანას; პროგრამის დასრულებისთვის საჭირო რესურსების ხელმისაწვდომობა და შესაძლებლობა, რომ მისაღები სიზუსტით შეფასდეს პროგრამის შემუშავების/შექმნის პროცესში გაწეული დანახარჯები. პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავებაზე გაწეული სხვა დანახარჯების აღირიცხვა მათი გაწევისთანავე ხდება სხვა ხარჯების ნაწილში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს საწვავს. მათი შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2020 წელს მოხდა შპს „სამეფო მარანი“-ს განსაზღვრული ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი ცვლილება, რაც აისახა შესაბამის ანგარიშგებაში

2020 წელს არ მომხდარა მოგების ნაწილის დივიდენდებზე განაწილება დამფუძნებლებს შორის.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს სამშენებლო სამუშაოების განხორციელებას, სამშენებლო ტექნიკის იჯარით გაცემას, ტექნიკით მომსახურებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მომსახურების საფასურის სახით, რომელიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღგ-ის გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

ფინანსური შემოსავალი - ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

1. საპროცენტო შემოსავალი;
2. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ფინანსურ აქტივებსა და ფინანსურ ვალდებულებებზე;
3. სხვა ფინანსური ხარჯები.

საპროცენტო შემოსავალი ან ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება და ზარალი აღირიცხება წმინდა საფუძველზე როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იმის მიხედვით მოძრაობები უცხოურ ვალუტაში წმინდა მოგების პოზიციაშია, თუ წმინდა წაგების.

საპროცენტო შემოსავალი

ბანკის ანგარიშებზე არსებულ ნაშთზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ყოველი საანგარიშო თვის მიხედვით ანგარიშზე თანხის დარიცხვის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა საპროცენტო შემოსავალი.

ამორტიზებადი ღირებულებით შეფასებული და დებიტორული ანგარიშების სახით კლასიფიცირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტირებს სავარაუდო მომავალ ფულად ნაკადებს ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში ან უფრო მოკლე პერიოდისთვის, რათა მიიღოს ფინანსური აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულება. საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში.

უცხოური ვალუტის გადაფასება

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგების ნაწილში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრითა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი</u>	<u>31 დეკემბერი</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>ლარი/1 აშშ დოლარი</u>	<u>3,2766</u>	<u>2,8677</u>
<u>ლარი/1 ევრო</u>	<u>4,0233</u>	<u>3,2095</u>
<u>ლარი/100 რუსული რუბლი</u>	<u>4,4031</u>	<u>4,6423</u>

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. კომპანიას დივიდენდები სააღრიცხვო პერიოდში არ გაუცია. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე

გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

4. ძირითადი საშუალებები

2020 წლის განმავლობაში მოძრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი და შეიცავს მიწას, შენობებს, დაუმთავრებელ მშენებლობას, დანადგარებსა და მრავალწლიან ნარგავებს:

ჯგუფი	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	მრავალწლიანი ნარგავები	სულ
საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის 31 დეკემბერს	-		-	-	-	-
თვითღირებულება	1,552,259	565,961		105,974	56,898	2,281,092
დაგროვილი ცვეთა				(1,720)		(1,720)
საბალანსო ღირებულება						
2018 წლის 31 დეკემბერს	1,552,259	565,961	-	104,255	56,898	2,279,372
შესყიდვები		1,856,883	41,621	97,963		1,996,467
გაყიდვები /ელიმინირება						-
ცვეთის ხარჯი			(1,561)	(5,082)		(6,643)
დაგროვილი ცვეთა						
გაყიდვებზე						-

საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	1,552,259	2,422,844	40,060	197,135	56,898	4,269,196
თვითღირებულება	1,552,259	2,422,844	41,621	203,938	56,898	4,277,559
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(1,561)	(6,802)	-	(8,363)
საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	1,552,259	2,422,844	40,060	197,135	56,898	4,269,196
შესყიდვები		1,505,881		9,159		1,515,040
გაყიდვები /ელიმინირება				(1,633)		(1,633)
ცვეთის ხარჯი			(2,081)	(6,589)		(8,670)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე				176		176
საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერს	1,552,259	3,928,725	37,979	198,248	56,898	5,774,108
თვითღირებულება	1,552,259	3,928,725	41,621	211,463	56,898	5,790,965
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(3,642)	(13,215)	-	(16,857)
საბალანსო ღირებულება						
2020 წლის 31 დეკემბერს	1,552,259	3,928,725	37,979	198,248	56,898	5,774,108

5. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არამატერიალური აქტივები საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

ჯგუფი	არამატერიალური აქტივები	სულ
საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს	309	309
თვითღირებულება	309	309
დაგროვილი ცვეთა		-
საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერს	309	309
შესყიდვები	2,119	2,119
გაყიდვები /ელიმინირება		-

ცვეთის ხარჯი	(79)	(79)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე		-
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,349	2,349
თვითღირებულება	2,428	2,428
დაგროვილი ცვეთა	(79)	(79)
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,349	2,349
შესყიდვები		-
გაყიდვები /ელიმინირება		-
ცვეთის ხარჯი	(243)	(243)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე		-
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	2,106	2,106
თვითღირებულება	2,428	2,428
დაგროვილი ცვეთა	(322)	(322)
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	2,106	2,106

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები საბალანსო ღირებულებაში არ გააჩნია

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2020	2019	2018
#	დასახელება			
1	სამშენებლო მასალები	87,653	153,237	97,954
2	შესყიდული და აგს-ში შენახული საწვავი	2,020	200	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ		89,673	153,437	97,954

7. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული მოთხოვნები	197,536	51,478	220,280
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	197,536	51,478	220,280

8. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი) დებიტორული დავალიანებები მოიცავს შესრულებული სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	სავაჭრო მოთხოვნები ქართულ ლარში	220,558	312,560	10,760
2	სავაჭრო მოთხოვნები აშშ დოლარში	-	-	-
	დებიტორული დავალიანებები, სულ	220,558	312,560	10,760

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

(ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები				
#	დასახელება	2020	2019	2018
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული	-	-	-
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	17,866	79,457	89
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები აშშ დოლარში	36	(56,898)	-
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ევროში	34,681	-	-
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები რუსულ რუბლებში	-	-	-
	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ	52,583	22,559	89

10. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	(598,709)	(191,275)	(134,377)
2	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი	(1,667,050)	(407,434)	(56,898)
	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	(2,265,759)	(598,709)	(191,275)

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებებში შედის სს საქართველოს ბანკთან გაფორმებული კომპანიის მშენებლობის ანდა მისის რომელიმე შემადგენელი ნაწილის (სასტუმროს) დასაფინანსებლად აღებული რამოდენიმე სესხი, როგორც ლარებში ისე ევროში.

1. სესხი #6467053, 1 292 000 ლარი, წლიური 3,5%, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დასაფარი ძირითადი თანხა 1 492 000 ლარი
2. სესხი #6208499, 670000 ევრო, წლიური 7%, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დასაფარი ძირითადი თანხა 656 877,78 ევრო
3. სესხი #6455841, 900000 ევრო, წლიური 6%, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დასაფარი ძირითადი თანხა 900 000 ევრო

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარებში	1,492,000	200,000	-
2	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ევროში	6,263,786	4,493,300	-
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები , სულ	7,755,786	4,693,300	-

12. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს,

რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შემენიდან ქართულ ლარში	116,741	110,452	67,647
2	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შემენიდან უცხოურ ვალუტაში	41,205	88,222	7,420
კრედიტორული დავალიანებები, სულ		157,946	198,674	75,067

13. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს დღგ-ს ხოლო ვალდებულებები ქონების გადასახადს.

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	საგადასახადო მოთხოვნები-დღგ	-	51,620	54,773
საგადასახადო მოთხოვნები, სულ		-	51,620	54,773

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	საგადასახადო ვალდებულებები- ქონების გადასახადი	5,677	17,659	3,354
საგადასახადო ვალდებულებები, სულ		5,677	17,659	3,354

14. გადასახდელი ხელფასები (ლარი)

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	გადასახდელი ხელფასები		8,103.00	
	გადასახდელი ხელფასები, სულ	-	8,103.00	-

15. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები (ლარი)

კომპანიას მიღებული ავანსები 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის არ გააჩნია

16. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები (ლარი)

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებებში შედის კომპანიის მშენებლობის დასაფინანსებლად აღებული დამფუძნებლებისგან აღებული სესხები ლარებში.

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარებში	110,024		950,984
	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები, სულ	110,024	-	950,984

საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

17. საოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2020	2019
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	26,034	459,615
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	26,034	459,615

18. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში არ გააჩნია

19. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

სხვა შემოსავალი მოიცავს სახელმწიფო პროგრამა „აწარმოე საქართველოდან“ მიღებულ შემოსავლებს (პროცენტის დაფინანსება), კოვიდ-19-თან დაკავშირებულ სახელმწიფოს მიერ საშემოსავლო გადასახადების სუფსიდირებასა და სხვა არაკლასიფიცირებულ საოპერაციო შემოსავლებს.

#	დასახელება	2020	2019
1	სახელმწიფოს სუბსიდია - აწარმოე საქართველოში პროცენტის დაფინანსება	83,336	
2	სახელმწიფოს სუბსიდია - საშემოსავლო გადასახადი	9,192	
3	სხვა შემოსავალი	471	
სხვა შემოსავალი, სულ		92,998	-

20. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

#	დასახელება	2020	2019
1	გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	-	424,873.00
2	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	-	424,873.00

21. საპროცენტო ხარჯები

(ლარი)

საპროცენტო ხარჯები მოიცავს აღებული სესხების პროცენტების ხარჯებს

#	დასახელება	2020	2019
1	საპროცენტო ხარჯები	439,974	
	საპროცენტო ხარჯები	439,974	-

22. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები არ მოიცავს ხელფასებს რომელიც მშენებლობაზე დასაქმებულთა ასანაზღაურებელი თანხაა და შედის თვითღირებულებაში

#	დასახელება	2020	2019
1	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	74,390	29,439
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	74,390	29,439

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები მოიცავს ყველა ადმინისტრაციულ და საოპერაციო ხარჯს, რომელიც არ შეიტანება მშენებლობის თვითღირებულებაში და არ ემატება დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებას, საგადასახადო ხარჯი მოიცავს მიწისა და ქონების გადასახადებს.

#	დასახელება	2020	2019
1	იჯარის ხარჯი		15,227
2	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	9719	74,422
3	საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	57069	9,591
4	საკონსულტაციო ხარჯი	765	21,187
5	საოფისე და სხვა ხარჯები	52696	105,065
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	120,250	225,492

24. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

(ლარი)

მოიცავს კომპანიის მიერ მშენებლობის პერიოდში მიღებულ არასაოპერაციო შემოსავლებსა და ხარჯებს

#	დასახელება	2020	2019
1	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი	56,898	
2	სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი		(214,617)
	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი), სულ	56,898	(214,617)

25. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)

(ლარი)

კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი) მოიცავს ქართული ლარის გარდა უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებულ შედეგებს. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. 2020 წლის განმავლობაში აღებულ სესხების გადაფასების შედეგად კომპანიამ მიიღო საგრძნობი ზარალი.

#	დასახელება	2020	2019
1	დადებითი საკურსო სხვაობები	4,103	94,578
2	უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(1,203,557)	(20,271)
	კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი), სულ	(1,199,454)	74,307

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

2020 წელს სს საქართველოს ბანკის მიერ დამატებითად იქნა გამოყოფილი სესხის მშენებლობის გასაგრძელებლად. ამ ფაქტის გათვალისწინებით დამფუძნებლების გადაწყვეტილების შედეგად შემცირდა საწედგო კაპიტალის თანხა 30000 ლარით.

26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ ორგანიზაციას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

27. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.