

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
ფულადი სახსრების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		61,478	544,256
სავაჭრო მოთხოვნები		6,036	87,274
გადახდილი ავანსები		39,953	-
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია		73,808	46,374
სხვა			
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		1,165,252	1,466,413
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები აქტივები		55,409	35,282
სულ აქტივები		1,401,936	2,179,599
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		38,977	20,591
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		()	()
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		204,440	294,933
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		243,417	315,524
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,158,519	1,864,075
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,158,519	1,864,075
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,401,936	2,179,599

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020	2019
	წელი	წელი
ნეტო ამონაგები	352,672	3,415,218

საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	352,672	3,415,218
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება(103,594)	-	-
საერთომოგება	249,078	3,415,218
სხვა შემოსავალი		132,109
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	(238,323)	(965,542)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	(353,402)	(391,051)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი (-)	-	(21,889)
იჯარის ხარჯი (-)	(260,533)	(690,685)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	(102,376)	(1,017,749)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(954,634)	(2,954,807)
საოპერაციო ზარალი	(705,556)	460,411
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		(139,966)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(705,556)	320,445
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი (-)	(-)	(-)
მოგება/(ზარალი)	(705,556)	320,445
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის		
ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა		
წარმოების უძრავი ქონებისგა და ფასების რეზერვი და	-	-
დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	(705,556)	320,445
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის	1,864,075	2,064,169
საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში		
'კაპიტალისგაზრდა' , კოოპერატივი სშემთხვევაში	-	-
'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(520,539)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1,158,519	1,864,075
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან
(482,778)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან -

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან -

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში
(482,778)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში
544,256

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს
61,478

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეს ი ეი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონში, შარდენის ქუჩის ბოლოში, რკინის რიგი N11

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქვეყნის მამულებით სხვადასხვა ტურისტული მომსახურების გაწევა.

კომპანია დაფუძნდა 22/08/2013-ში . 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შპს „ვი ეს ტი“ ს/ნ 404481681. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი გერმანე ჭელიძე.

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.

შპს „ეს ი ეი“-ს ს/6401987597

დირექტორი: გერმანე ჭელიძე.

