

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-20

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი		12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	1,813,182	2,125,313	2,235,528
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	7	47,975	350,781	30,369
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	71,071	39,456	272,228
მარაგები	9	621,739	622,997	816,050
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
მთლიანი აქტივები				
		740,785	1,013,234	1,118,647
		2,553,967	3,138,547	3,354,175
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		100	100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,483,026	1,703,984	2,567,907
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,483,126	1,704,084	2,568,007
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	10	0	0	113,439

ანარიცხები					
გადავადებული შემოსავალი	-	-	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0	113,439	
მოკლევადიანი სესხები					
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,244,832	1,324,170		423,129	
სავადასახადო ვალდებულებები	(173,991)	110,293		249,600	
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-	-	
გადასახდელი დივიდენდი	-	-	-	-	
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,070,841	1,434,463		672,729	
	2,553,967	3,138,547		3,354,175	

ხელმოწერილი პირები:



სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2021
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-22 გვერდებზე წარმოდგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2020	2019
ამონაგები	13	2,618,830	2,402,856
თვითღირებულება	14	(369,273)	(388,444)
საერთო მოგება		2,249,557	2,014,412
სხვა შემოსავლები			7,216
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	15	(2,479,390)	(2,886,330)
მიწოდების ხარჯები			
სხვა ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		(229,833)	(864,702)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	16	8,873	778
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			-
მოგება დაბეგვრამდე		(220,960)	(863,924)
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		(220,960)	(863,924)
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(220,960)	(863,924)

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

30 ოქტომბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-22 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	100		2,567,908	2,568,008
წმინდა მოგება				
სხვა სრული შემოსავალი			(863,925)	(863,925)
პერიოდის სრული შემოსავალი			(863,925)	(863,925)
2019 წლის 31 დეკემბერი	100	-	1,703,983	1,704,083
წმინდა მოგება				
სხვა სრული შემოსავალი			(220,960)	(220,960)
პერიოდის სრული შემოსავალი			(220,960)	(220,960)
2020 წლის 31 დეკემბერი	100	-	1,483,023	1,483,123

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

30 სექტემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-22 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების
ანგარიშგება

	2020	2019
	GEL	GEL
თანხის მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტისგან მიღებული თანხა	3,077,768	3,867,899
გადახდილი ხელფასები	(1,376,711)	(1,102,085)
გადახდილი გადასახადები	(892,012)	(807,819)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(1,110,121)	(1,310,330)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(301,076)	647,665
გადახდილი პროცენტი		
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	(301,076)	647,665
<u>საინვესტიციო საქმიანობა</u>		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(210,252)
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	(210,252)
<u>ფინანსური საქმიანობა</u>		
სესხების დაფარვა	0	(113,439)
წმინდა ფულადი ნაკადი ფინანსური საქმიანობიდან	0	(113,439)
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადში	(301,076)	323,974
<u>თანხა საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</u>	<u>350,781</u>	<u>30,370</u>
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტზე	(1,730)	(3,563)
ნამთი წლის ბოლოს	47,975	350,781

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი
30 სექტემბერი, 2021
თბილისი, საქართველო

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შენიშვნები 7-22 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 1 აგვისტოს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია Skinest Air OU (ს/კ12668192, ესტონეთი), წარმოადგენს კომპანიის 100% წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს გოლფის მოედნის ოპერირებასა და სპორტული აქტივობების ორგანიზებას. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს გარდაბნის რაიონ სოფელ ქვემო თელეთში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, თავისუფლების მოედანი, N4.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

1 აშშ დოლარი/ ლარი
1 ევრო/ლარი

31 დეკემბერი 2020

3.2766

4.0233

31 დეკემბერი 2019

2.8677

3.2095

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
მანქანა დანადგარები	10
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შემოსავალი

გოლფიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება შემენილი მომსახურების გამოყენების უფლების გადაცემისას. გოლფის მოედნის ოპერირების შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველთვიურად, ხელშეკრულების პირობების თანახმად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს

გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარ გადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარ გადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სადრიცხო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სადრიცხო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სადრიცხო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	-	-	2,031,219	34,105	437,788	2,503,112
შემოსვლა						
გადაფასება			202,390	7,861		210,251
გასვლა						
31 დეკემბერი 2019	-	-	2,233,609	41,966	437,788	2,713,363
შემოსვლა						
გადაფასება			20,285	5,058		25,343
გასვლა						
31 დეკემბერი 2020	-	-	2,253,894	47,024	437,788	2,738,706
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2018	-	-	(248,812)	(6,552)	(12,221)	(267,585)
პერიოდის ცვეთა						
გასვლა			(225,375)	(7,535)	(87,558)	(320,468)
31 დეკემბერი 2019	-	-	(474,187)	(14,087)	(99,779)	(588,053)
პერიოდის ცვეთა						
გასვლა			(241,190)	(8,723)	(87,558)	(337,471)
31 დეკემბერი 2020	-	-	(715,377)	(22,810)	(187,337)	(925,524)
წმინდა საბალანსო დირექტულება						
31 დეკემბერი 2019	-	-	1,759,422	27,879	338,009	2,125,310
31 დეკემბერი 2020	-	-	1,538,517	24,214	250,451	1,813,182

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-20	31-დეკ-19
თანხა ბანკში		
თანხა სალაროში	42,108	337,374
შეზღუდული ფულადი სახსრები	5,867	13,407
	-	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	47,975	350,781

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	2020	2019
გადახდილი ავანსები	71,071	19,622
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	0	19,834
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		
სულ	71,071	39,456

9. მარაგები

ნედლეული და მასალები	2020	2019
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	529,043	532,347
სულ	92,696	90,650
	621,739	622,997

10. გრძელვადიანი სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სულ სესხები				ლ	0	0
ძირი					0	0
პროცენტი					0	0
					-	-
					0	0

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
მიღებული ავანსები		
სავაჭრო ვალდებულებები	1,020,931	1,237,031
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ	223,901	85,984
სახელფასო ვალდებულებები	0	1,155
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1,244,832	1,324,170

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები		
დღგ		
ქონების გადასახადი	173,991	(110,293)
სულ	173,991	(110,293)

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2020	2019
შემოსავალი გოლფის ოპერაციებიდან	(776,667)	(764,062)
შემოსავალი რესტორნიდან	(402,163)	(198,794)
შემოსავალი გოლფის მოედნის ოპერირებიდან	(1,440,000)	(1,440,000)
სულ შემოსავალი	(2,618,830)	(2,402,856)

14. თვითღირებულების ხარჯი

	2020	2019
მასალის ხარჯი	345,926	388,444
სულ თვითღირებულება	345,926	388,444

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	27,347	125,978
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	1,297,646	1,352,110
საოფისე ხარჯი	210,102	170,073
პერსონალის ხარჯები	37,842	11,339
გოლფის მოედნის ხარჯები	169,786	167,813
ადმინისტრაციული ხარჯები	55,589	304,453
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	39,434	158,629
საკომისიო ხარჯები	255,170	217,805
ცვეთა და ამორტიზაცია	337,471	320,467
საგადასახადო ხარჯები	22,653	18,110
სხვა საერთო ხარჯები	26,350	32,337
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2,479,390	2,879,114

16. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო		
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2018	2017
	3 287	2 854
სულ	3 287	2 854

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ექვემდებარება დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2019 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2019 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნული).

18. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ცხრილში მოცემულია იმ გარიგებების საერთო მოცულობა, რომლებიც დაიდო შესაბამის დაკავშირებულ მხარეებთან.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების არე		31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
ურთიერთობის სახე	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	
სავაჭრო მოთხოვნები			
-	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		1,158,722	1,237,032
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს"	სხვა დაკავშირებული მხარე	1,158,722	1,237,032
სესხები			
-	სხვა დაკავშირებული მხარე	0	0
სრული შემოსავლის ანგარიშგების არე			
ურთიერთობის სახე	2020 დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	2019 დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	
შემოსავლები	1,440,000	1,440,000	
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს"	სხვა დაკავშირებული მხარე	1,440,000	1,440,000
ხარჯები			
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს"	სხვა დაკავშირებული მხარე	215,031	217,805
		215,031	217,805

სხვა დაკავშირებული მხარეების
ტრანზაქციები:

მენეჯმენტის ანაზღაურება

2020

ხელფასები და სხვა მოკლევადიანი სარგებელი

675,097

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.