

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წელი 31 დეკემბერი

შპს “შატო მერე”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-14
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. ძირითადი საშუალებები	9
4. დაგროვილი ცვეთა.....	10
5. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
6. მარაგები.....	11
7. კაპიტალი.....	11
8. ფინანსური იჯარის ვალდებულებები.....	12
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	12
10. ამონაგები.....	12
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	13
12. საპროცენტი ხარჯი	13
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	13
14. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	14
15. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	14
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ძირითადი საშუალებები	3	5,310,340	4,597,175
არამატერიალური აქტივები	3	1,475	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,311,815	4,597,175
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	35,044	80,804
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		37,984	45,093
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		33,975	42,364
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	132,196
მარაგები	6	239,261	150,193
სულ მიმდინარე აქტივები		346,263	450,651
სულ აქტივები		5,658,078	5,047,826
საწესდებო კაპიტალი	7	341,678	375,497
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,493,637)	(221,273)
სულ კაპიტალი		(2,151,959)	154,224
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	8	44,754	40,247
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	531,905	421,945
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		138,566	35,214
საგადასახადო ვალდებულებები		2,378	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		7,092,435	4,396,196
სულ ვალდებულებები		7,810,037	4,893,602
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,658,078	5,047,826

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ძირითადი საშუალებები	3	5,310,340	4,597,175
არამატერიალური აქტივები	3	1,475	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,311,815	4,597,175
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	35,044	80,804
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		37,984	45,093
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		33,975	42,364
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	132,196
მარაგები	6	239,261	150,193
სულ მიმდინარე აქტივები		346,263	450,651
სულ აქტივები		5,658,078	5,047,826
საწესდებო კაპიტალი	7	341,678	375,497
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,493,637)	(221,273)
სულ კაპიტალი		(2,151,959)	154,224
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	8	44,754	40,247
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	531,905	421,945
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		138,566	35,214
საგადასახადო ვალდებულებები		2,378	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		7,092,435	4,396,196
სულ ვალდებულებები		7,810,037	4,893,602
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5,658,078	5,047,826

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ამონაგები	10	1,347,396	1,930,751
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(479,665)	(468,619)
საერთო მოგება		867,731	1,462,132
სხვა შემოსავალი		423	23,092
საპროცენტო შემოსავალი		26,581	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(588,389)	(439,667)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(413,727)	(220,752)
საპროცენტო ხარჯი	12	(280,418)	(350,072)
იჯარის ხარჯი		(5,886)	(7,271)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(591,969)	(635,994)
სხვა ხარჯები		(87,523)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,940,907)	(1,630,664)
საოპერაციო მოგება		(1,073,175)	(168,531)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14	(1,313,978)	(194,853)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		114,791	2,959
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(2,272,363)	(360,426)
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(2,272,363)	(360,426)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

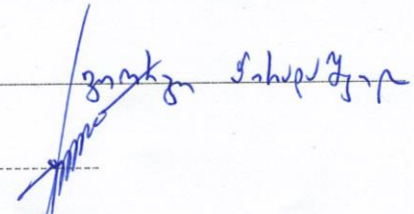
შპს „შატო მერე“

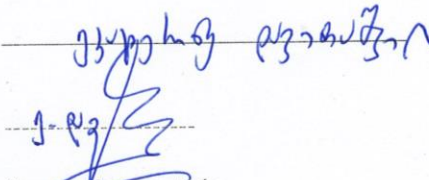
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-20	31-12-19
ამონაგები	10	1,347,396	1,930,751
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(479,665)	(468,619)
საერთო მოგება		867,731	1,462,132
სხვა შემოსავალი		423	23,092
საპროცენტო შემოსავალი		26,581	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(588,389)	(439,667)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(413,727)	(220,752)
საპროცენტო ხარჯი	12	(280,418)	(350,072)
იჯარის ხარჯი		(5,886)	(7,271)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	(591,969)	(635,994)
სხვა ხარჯები		(87,523)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,940,907)	(1,630,664)
საოპერაციო მოგება		(1,073,175)	(168,531)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14	(1,313,978)	(194,853)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		114,791	2,959
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(2,272,363)	(360,426)
განგრძობითი ოპერაციებიდან		-	-
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(2,272,363)	(360,426)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 20 სექტემბერს


დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის	513,890	139,153	653,042
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(138,392)		(138,392)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(360,426)	(360,426)
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	375,497	(221,273)	154,224
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(33,819)		(33,819)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(2,272,363)	(2,272,363)
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	341,678	(2,493,636)	(2,151,958)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის	513,890	139,153	653,042
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(138,392)		(138,392)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(360,426)	(360,426)
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	375,497	(221,273)	154,224
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(33,819)		(33,819)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(2,272,363)	(2,272,363)
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	341,678	(2,493,636)	(2,151,958)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 20 სექტემბერს

გოხოვი ჭიჭიაშვილი
დირექტორი

ესაყვამიძე ივანე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2014 წლის 23 ივნისს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახად ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 431171581. კომპანიის 51 %-იანი წილის მფლობელია იგორ ანდრონოვი და 49%-იანი წილი მფლობელია გიორგი პირადაშვილი. დირექტორი- გიორგი პირადაშვილი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სასტუმრო-სარესტორნო მომსახურებას. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 52. კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ. თელავი, ს. ვარდისუბანი

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233

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 გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულებების 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. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

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

მანქანა-დანადგარები	8%
შენობა-ნაგებობები	5%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი, სატრანსპორტო საშუალებები და სხვა	20%

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც 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 სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

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 „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხვერება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხვერება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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 სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3 ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივი
თვითღირებულება					
01.01.2020	125,570	2,138,209	1,913,702	225,400	-
შემოსვლა		987,332			1,566
გასვლა				(162,041)	
ნაშთი 31.12.2020	125,570	3,125,541	1,913,702	63,359	1,566

დასახელება	მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ღვინის საჭირო ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება 01.01.2020	150,437	696,493	-	89,244	5,339,055
შემოსვლა	115,341	134,086	2,390		1,240,715
გასვლა					(162,041)
ნაშთი 31.12.2020	265,778	830,578	2,390	89,244	6,417,728

4 დაგროვილი ცვეთა

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივი
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2020	-	12,944	418,301	39,236	-
წლიური ცვეთა			95,685		91
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -					
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	-	12,944	513,986	39,236	91

დასახელება	მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ღვინის საჭირო ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2020	68,826	196,114	-	6,459	741,880
წლიური ცვეთა	59,812	169,331	40	88,768	413,727
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -	(49,693)				(49,693)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	78,945	365,445	40	95,226	1,105,913

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31-12-2020
ნაღდი ფული	1,836
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	33,208
სულ	35,044

6 მარაგები

	31-12-2020
მზა პროდუქცია	86,373
სხვა	152,888
სულ	239,261

7 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 341,678 ლარს. 2020 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 1,347,396 ლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8 ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარეზე. დანარჩენი ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით იჯარის ხელშეკრულების ვადების შესაბამისად

კომპანიას ფინანსური იჯარით აქვს აღებული ძირითადად ავტომანქანები და დანადგარი. ფინანსური იჯარის ხელშეკრულება უმეტესად არის 3 წლიანი ვადით.

ვადები	2020	2019
1 წლამდე	-	-
1-4 წლამდე	43,970	38,648
5 წელი და მეტი	784	1,598
სულ	44,754	40,246

9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

31-12-2020

მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	512,007
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	44,754
მიღებული ავანსები	19,898
გადასახდელი ხელფასები	138,566
სულ	715,224

10 ამონაგები

31-12-2020

-	
საქონლის გაყიდვიდან	106,693
მომსახურების გაწევიდან	1,241,126
სულ	1,347,819

შპს „შატო მერე“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

11 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020
საწყისი მარაგები	150,193
მარაგების შესყიდვა	568,732
საბოლოო მარაგები	239,261
სულ	479,665

12 საპროცენტი ხარჯი

2020	2019
ბანკის სესხის პროცენტი	
272124.92	333,257
ფინანსური იჯარის პროცენტი	
8293.21	16,815
სულ	280,418
	350,072

13 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-12-2020
ბანკის საკომისიო	21,697
კომუნალური ხარჯი	123,789
საოფისე ხარჯი	22,569
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	413,693
დაზღვევის ხარჯი	10,221
სულ	591,969

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

14 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	31-12-2020
დადებით საკურსო სხვაობა	748,805
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(2,062,784)
სულ	(1,313,978)

15 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

16 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2021 წლის 20 სექტემბერს.