

შპს სასტუმრო ანაკლია
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს სასტუმრო ანაკლია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		725,137	688,608
საქონლის გაყიდვიდან	3	9,030	30,753
მომსახურების გაწევიდან	4	706,870	621,245
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	9,237	36,610
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(234,815)	(211,894)
საწყისი მარაგები		(31,506)	(40,268)
მარაგების შესყიდვა		(231,439)	(203,132)
საბოლოო მარაგები		28,130	31,506
საერთო მოგება		490,322	476,714
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(777,990)	(875,456)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(335,542)	(350,720)
ცვტა და ამორტიზაცია		(279,910)	(310,926)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(123,964)	(118,220)
დაზღვევის ხარჯი		(1,058)	(671)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(15,960)	(13,006)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(21,556)	(81,913)
საოპერაციო მოგება		(287,668)	(398,742)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		19,773	(42,864)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		68,095	298
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(216)	(145)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(48,106)	(43,017)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(267,895)	(441,606)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(267,895)	(441,606)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(267,895)	(441,606)

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		26,268	6,676	23,007
საეკპრო მოთხოვნები	7	21,316	29,443	7,952
გადახდილი ავანსები	8	51	70	38,688
მარაგები		28,130	31,506	40,268
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		28,130	31,506	40,268
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	420
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	2,006	2,508	3,135
ძირითადი საშუალებები	10	4,769,942	5,088,934	5,347,736
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1,996,706	2,016,686	2,153,686
სულ აქტივები		6,844,419	7,175,823	7,614,892
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
საეკპრო ვალდებულებები	12	31,615	42,977	46,227
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	7,563
საგადასახადო ვალდებულებები		21,310	73,457	54,615
სხვა ვალდებულებები	13	-	-	5,492
სულ ვალდებულებები		52,925	116,434	113,897
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'ზაპაიო კაპიტალი')		12,000,000	12,000,000	12,000,000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(5,208,506)	(4,940,611)	(4,499,005)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,791,494	7,059,389	7,500,995
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,844,419	7,175,823	7,614,892

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		7,059,389	7,500,995
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(267,895)	(441,606)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6,791,494	7,059,389

შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სასტუმრო ანაკლია შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/08/2010 ს.კ. 419982674). კომპანიის იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი სოფ. ანაკლია. დავით გურამიშვილის ქ N7. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს ფართების გაქირავებას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ხოლო საიჯარო მომსახურებების შემთხვევაში არაუგვიანეს საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენიშვნები 5%

მანქანა დანადგარები 8% და 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, არამატერიალურ აქტივებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთია 20%

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების

გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი

საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

სასაქონლო მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 1608 ლარი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 7 422 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს: სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან, საკომფერენციო დარბაზის სარგებლობიდან, სამრეცხაოს მომსახურებიდან, საცურაო აუზის სარგებლობიდან, რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან, სადეზიმფექციო მომსახურებიდან, სატრანსპორტო მომსახურებიდან და ასევე სარეკლამო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები 522 122

საკომფერენციო დარბაზი 1 864

სამრეცხაო 344

საცურაო აუზი 208

ბარი და რესტორანი 166 594

მინიბარი	455
სადეზიმფექციო მომსახურება	15 141
სატრანსპორტო მომსახ.	125
სარეკლამო მომსახურება	17
ჯამი	706 870

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების, ბანკომატის განთავსების და სწრაფი გადახდის აპარატის განთავსების საიჯარო ქირებს.

6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად. ასევე მოიცავს დასაქმებულთა კვებაზე გაწეულ საგადასახადო ხარჯებს.

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	20 476,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	840,00
	21 316,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	2508	0	0	502	2006
ჯამი	2508	0	0	502	2006

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შეძენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი	496350	0	0	0	496350
შენობები	3978325	0	0	198917	3779408
მანქანა დანადგარები	352135	2948	31914	30606	292563
ოფისის აღჭურვილობა	30494	453	0	6136	24811
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	202219	3088	14158	37869	153280
სატრანსპორტო საშუალებები	29413	0	0	5883	23530
ჯამი	5088936	6489	46072	279411	4769942

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს სასტუმრო ანაკლია
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს სასტუმრო ანაკლია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		725,137	688,608
საქონლის გაყიდვიდან	3	9,030	30,753
მომსახურების გაწევიდან	4	706,870	621,245
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	9,237	36,610
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(234,815)	(211,894)
საწყისი მარაგები		(31,506)	(40,268)
მარაგების შესყიდვა		(231,439)	(203,132)
საბოლოო მარაგები		28,130	31,506
საერთო მოგება		490,322	476,714
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(777,990)	(875,456)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(335,542)	(350,720)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(279,910)	(310,926)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(123,964)	(118,220)
დაზღვევის ხარჯი		(1,058)	(671)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(15,960)	(13,006)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(21,556)	(81,913)
საოპერაციო მოგება		(287,668)	(398,742)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		19,773	(42,864)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		68,095	298
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(216)	(145)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(48,106)	(43,017)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(267,895)	(441,606)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(267,895)	(441,606)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(267,895)	(441,606)

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		26,268	6,676	23,007
სავაჭრო მოთხოვნები	7	21,316	29,443	7,952
გადახდილი ავანსები	8	51	70	38,688
მარაგები		28,130	31,506	40,268
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		28,130	31,506	40,268
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	420
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	2,006	2,508	3,135
ძირითადი საშუალებები	10	4,769,942	5,088,934	5,347,736
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1,996,706	2,016,686	2,153,686
სულ აქტივები		6,844,419	7,175,823	7,614,892
ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	31,615	42,977	46,227
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	7,563
საგადასახადო ვალდებულებები		21,310	73,457	54,615
სხვა ვალდებულებები	13	-	-	5,492
სულ ვალდებულებები		52,925	116,434	113,897
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		12,000,000	12,000,000	12,000,000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(5,208,506)	(4,940,611)	(4,499,005)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,791,494	7,059,389	7,500,995
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,844,419	7,175,823	7,614,892

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		7,059,389	7,500,995
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(267,895)	(441,606)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6,791,494	7,059,389

მპს სასტუმრო ანაკლია

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს სასტუმრო ანაკლია შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/08/2010 ს.კ. 419982674). კომპანიის იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი სოფ. ანაკლია. დავით გურამიშვილის ქ. N7. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს ფართების გაქირავებას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ხოლო საიჯარო მომსახურებების შემთხვევაში არაუგვიანეს საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენობები 5%

მანქანა დანადგარები 8% და 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, არამატერიალურ აქტივებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთია 20%

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების

ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით ან მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი

საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

სასაქონლო მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 1608 ლარი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 7 422 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს: სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან, საკომფერენციო დარბაზის სარგებლობიდან, სამრეცხაოს მომსახურებიდან, საცურაო აუზის სარგებლობიდან, რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან, სადეზიმფექციო მომსახურებიდან, სატრანსპორტო მომსახურებიდან და ასევე სარეკლამო მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები 522 122

საკომფერენციო დარბაზი 1 864

სამრეცხაო 344

საცურაო აუზი 208

ბარი და რესტორანი 166 594

მინიბარი	455
სადეზიმფექციო მომსახურება	15 141
სატრანსპორტო მომსახ.	125
სარეკლამო მომსახურება	17
ჯამი	706 870

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების, ბანკომატის განთავსების და სწრაფი გადახდის აპარატის განთავსების საიჯარო ქირებს.

6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად. ასევე მოიცავს დასაქმებულთა კვებაზე გაწეულ საგადასახადო ხარჯებს.

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	20 476,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	840,00
	21 316,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	2508	0	0	502	2006
ჯამი	2508	0	0	502	2006

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შეძენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი	496350	0	0	0	496350
შენობები	3978325	0	0	198917	3779408
მანქანა დანადგარები	352135	2948	31914	30606	292563
ოფისის აღჭურვილობა	30494	453	0	6136	24811
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	202219	3088	14158	37869	153280
სატრანსპორტო საშუალებები	29413	0	0	5883	23530
ჯამი	5088936	6489	46072	279411	4769942

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.