

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6 - 17

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	განმარტებით ი შენიშვნები	31-Dec-20	31-Dec-19
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	51,342	56,587
დებიტორული მოთხოვნები	7	14,606	14,037
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	443,025	462,806
გაცემული სესხები	9	-	-
წინასწარ გადახდილი თანხები	10	141,904	75,582
საგადასახადო აქტივები, მოგების გადასახადის გარდა		54,578	54,048
სულ მიმდინარე აქტივები		705,455	663,061
გრძელვადიანი აქტივები			
არამატერიალური აქტივები		6,622	9,576
გაცემული სესხები		-	-
ძირითადი საშუალებები	11	10,316,139	11,064,684
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,322,761	11,074,260
სულ აქტივები		11,028,216	11,737,320
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	12	1,373,771	1,325,981
მოგების გადასახადის ვალდებულება		11,081	11,172
სხვა საგადასახადო ვალდებულება, მოგების გადასახადის გარდა		48,798	119,374
მიღებული სესხები	13	2,439,858	978,767
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	3,873,508	2,435,295
მიღებული სესხები	13	20,470,942	16,972,087
სულ ვალდებულებები		24,344,450	19,407,382
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	100	100
აკუმულირებული ზარალი		(13,316,334)	(7,670,162)
სულ კაპიტალი		(13,316,234)	(7,670,062)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11,028,216	11,737,320

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

გიორგი ფეხუაშვილი

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2021

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	განმარტებითი შენიშვნები	2020	2019
შემოსავლები	15	811,247	5,954,592
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(1,366,430)	(3,153,344)
საერთო მარჯა		-555,183	2,801,249
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(250,648)	(803,449)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	18	(71,334)	(479,265)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
საოპერაციო მოგება		-877,165	1,518,535
საპროცენტო შემოსავალი	9		
საპროცენტო ხარჯი	13	(2,071,853)	(1,848,559)
საკურსო მოგება / (ზარალი)	19	(2,817,725)	(1,263,052)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	20	136,339	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(14,087)	(174,077)
ზარალი დაბეგვრამდე		(5,644,490)	(1,767,153)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,281)	(6,347)
წლის წმინდა ზარალი		(5,646,771)	(1,773,501)
სხვა სრული შემოსავალი			
წლის სრული ზარალი		(5,646,771)	(1,773,501)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

გიორგი ფეხუაშვილი



თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2021

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
31-Dec-17	100	-4,804,127	-4,804,027
წლის სრული ზარალი		-1,092,534	-1,092,534
31-Dec-18	100	-5,896,661	-5,896,561
წლის სრული ზარალი		-1,773,501	-1,773,501
31-Dec-19	100	-7,670,162	-7,670,062
წლის სრული ზარალი		-5,646,172	-5,646,172
31-Dec-20	100	-13,316,334	-13,316,234

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

გიორგი ფეხუაშვილი



თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2021

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებელისგან მიღებული ფულადი სახსრები	934,508	6,834,863
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(646,052)	(2,677,163)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(358,830)	(829,928)
გადახდილი ავანსები		(136,663)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტამდე და დაბეგვრამდე	(70,374)	3,191,109
გადახდილი გადასახადები	(179,601)	(1,191,386)
მიღებული პროცენტი		
გადახდილი პროცენტი	(781,193)	(1,728,587)
მიღებული ავანსები		84,273
წმინდა ფულადი საშუალებების შემოდინება / (გადინება) საოპერაციო საქმიანობებიდან	(1,031,168)	355,408
ფულადი საშუალებების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობებიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(12,264)	(359,635)
გაცემული სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
წმინდა ფულადი საშუალებების შემოდინება / (გადინება) საინვესტიციო საქმიანობებიდან	(12,264)	(359,635)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობებიდან		
ფულადი ნაკადების მიღება ნასესხები სახსრებიდან	1,039,484	
წმინდა ფულადი ნაკადების შემოდინება / (გადინება) საფინანსო საქმიანობებიდან	1,039,484	-
ფულადი საშუალებების და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	(3,948)	(4,227)
ფულადი საშუალებები და მისი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	56,587	64,962
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება / (ზარალი) ფული და ფულის ექვივალენტებიდან	(1,296)	(4,148)
ფულადი საშუალებები და მისი ექვივალენტები წლის ბოლოს	51,342	56,587

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი

გიორგი ფეხუაშვილი



თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი, 2021

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „დ.ს. ესთეით“ (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში საქართველოს კანონმდებლობების და დებულებების შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრაციის მისამართი არის ძველი თბილისის რაიონი, ტ. შვეჩენკოს ქ. N1, თბილისი, საქართველო. კომპანია დაფუძნებულია 2012 წლის 17 აპრილს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო ბიზნესი.

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019
შპს მითჰოტელ ლიმიტედ, HE 368595 (კვიპროსი)	49.0%	49.0%
თეა ნაფეტვარიძე	25.5%	25.5%
თეონა გვარამაძე	25.5%	25.5%

კომპანიის დორექტორი არის გიორგი ფეხუაშვილი, რომელის უმაღლეს ჩართულია კომპანიის ყოველდღიური საქმიანობის მართვაში.

2. მომზადების საფუძველი

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების“ (შემდეგში „ფასს“) შესაბამისად, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდით, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული ქვემოთ წარმოდგენილი ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკის მიხედვით. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

კომპანიის ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მიღებულ სესხებს დაკავშირებული მხარეებისგან, შესაბამისად კომპანია უშვებს, რომ სასესხო ვალდებულების გადახდასთან შექმნილი პრობლემის შემთხვევაში მიიღებს მხარდაჭერას დაკავშირებული მხარეებისგან.

2020 წელს COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებამ მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიაზე. საქართველოს მთავრობამ 2020 წლის 21 მარტს მიიღო გადაწყვეტილება ქვეყანაში გამოეცხადებინა საგანგებო მდგომარეობა. აღნიშნული ვითარებიდან გამომდინარე კომპანია იძულებული გახდა შეეჩერებინა საქმიანობა. ყოველივე ამის გათვალისწინებით მმართველობითი ანგარიშგების მომზადება აზრს მოკლებულია.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

ფასს 16 - იჯარა

2016 წლის იანვარში ბასს-მა გამოსცა ახალი სტანდარტი იჯარის აღრიცხვისთვის - ფასს 16 "იჯარა", რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. ახალი სტანდარტით მნიშვნელოვნად არ იცვლება იჯარის აღრიცხვა მეიჯარეებისთვის. თუმცა, მოიჯარეებს იგი ავალდებულებს იჯარების უმეტესობის თავიანთ ბალანსზე აღიარებას საიჯარო ვალდებულებების სახით, აქტივების შესაბამისი გამოყენების უფლებით. მოიჯარეებმა ყველა აღიარებული იჯარისთვის ერთიანი მოდელი უნდა გამოიყენონ, თუმცა მათ უფლება აქვთ არ აღიარონ "მოკლევადიანი" იჯარები და იჯარები "დაბალი ღირებულების მქონე აქტივებით". ზოგადად, აღიარებულ იჯარაზე მოგების ან ზარალის აღიარების წესი დღეისათვის მოქმედი ფინანსური იჯარის აღრიცხვის წესის მსგავსი იქნება და საპროცენტო ხარჯისა და საამორტიზაციო ანარიცხების აღიარება ცალკე მოხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფასს 16-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

მოგების გადასახადი

გადასახადები 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 მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქიდან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისგან სალაროში და ბანკებში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულისგან, რომლებიც ექვემდებარება ფასის შეცვლის მცირედ რისკს.

ნასესხები თანხები

ნასესხები თანხები, რომლებიც პირდაპირ მიეკუთვნება აქტივის შეძენას, აშენებას ან წარმოებას, რასაც აუცილებლად სჭირდება დროის დიდი პერიოდი, რათა მზად იყოს თავისი ფუნქციური გამოყენებისათვის ან გაყიდვისათვის, კაპიტალიზდება, როგორც შესაბამისი აქტივის ღირებულების ნაწილი. ყველა სხვა სასესხო ხარჯები ჩაითვლება ხარჯებში იმ პერიოდისათვის, როდესაც ისინი ხორციელდება. სასესხო ხარჯები შედგება სარგებლისა და სხვა ხარჯებისგან, რასაც პირი გასწევს თანხების სესხებასთან დაკავშირებით. კომპანიას ნასესხები აქვს თანხები ბანკისგან თავისი ძირითადი საქმიანობების დასაფინანსებლად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილ გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შეძენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიეკუთვნებული გადასახდების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

წარმოების, საიჯარო ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის ან ჯერ არ განსაზღვრული მიზნებისათვის მშენებლობის პროცესში მყოფი ქონება აისახება შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით, აღიარებული მატერიალური ფასეულობის გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ფასი მოიცავს პირდაპირ მიეკუთვნებულ ხარჯებს, ადგილმდებარეობის მომზადებას, დამონტაჟების და აწყობის ხარჯებს, კვალიფიცირებადი აქტივების პროფესიულ მოსაკრებლებს, აგრეთვე სასესხო ხარჯებს, რომლებიც კაპიტალიზდება კომპანიის საადრიცხო პოლიტიკის თანახმად.

ქონების და აღჭურვილობის კომპონენტის, რომელიც ცალკე აღირიცხება, შესაცვლელი ხარჯები კაპიტალიზდება ჩამოწერილი კომპონენტების საანგარიშო ღირებულებით. სხვა მომდევნო ხარჯი კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი წარმოიშობა ამ ხარჯებისგან. ყველა სხვა ხარჯი აღიარებულია შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

საკუთრებაში არსებული მიწა არ ამორტიზირდება. ყველა სხვა აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგიური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

შენობა-ნაგებობები	20 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4-10 წელი

სანტრასპორტო საშუალებები

3 წელი

დაუმთავრებელი მშენებლობა

არ ერიცხება ცვეთა

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომელიც შეძენილია კომპანიის მიერ და რომელთაც აქვთ განსაზღვრული საექსპლუატაციო ვადები, ნაჩვენებია საბალანსო ღირებულებით, დაგროვილი საამორტიზაციო და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. კომპანია ფლობს პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომლის ამორტიზაციას განსაზღვრულია შემცირებული ბალანსის მეთოდით წლიური 15%-ით, ასევე კომპანია ფლობს კომპანიის ლოგოს, რომლის ამორტიზაციას განსაზღვრება მსგავსად, შემცირებადი ბალანსის მეთოდით წლიური 15%-ით.

ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენების გამო აქვს მიმდინარე თუ პრაქტიკიდან გამომდინარე ვალდებულება და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მქონე რესურსების გადინება ვალდებულების დასაფარად. ასევე, შესაძლებელია ვალდებულების თანხის სანდოდ განსაზღვრა.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე.

მოძველებული მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი მომავალში მოსალოდნელი გამოყენების და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების ანალიზის შედეგად.

საპენსიო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს ცალკე საპენსიო სქემა საქართველოს სახელმწიფო საპენსიო სისტემის გარდა. კომპანიას არ აქვს გათვალისწინებული საპენსიო შეღავათები.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება დამფუძნებლის მიერ კაპიტალში განხორციელებული შენატანებისგან და დაგროვილი მოგებისგან, კომპანიას არ აქვს დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული შენატანები კაპიტალში. კომპანიას არ აქვს ვალდებულება მინიმალურ საწესდებო კაპიტალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება საკუთარი კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან

გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში და ამონაგების შეფასება საიმედოდ არის შესაძლებელი, იმის მიუხედავად როდის ხდება გადახდა.

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, როცა ხდება კლიენტისთვის საქონლის მიწოდება და საკუთრების უფლების გადაცემა. შემოსავალი არის საქონლის საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (მაგალითად: დღგ)

შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარებამდე ასევე აუცილებელია შემდეგი კონკრეტული აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილება.

არა-ფინანსური აქტივების გაუფასურება

თითოეულ საანგარიშო პერიოდში, ქონება, ქარხანა და აღჭურვილობა, არამატერიალური აქტივები განიხილება, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება, რომ ამ აქტივებმა განიცადა გაუფასურების დანაკარგი. თუ არსებობს მინიშნება შესაძლო გაუფასურებაზე, ნებისმიერი ასეთი აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივის ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასდება და შედარდება მის საბალანსო მაჩვენებელთან, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება არის უფრო მცირე, საბალანსო მაჩვენებელი შემცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების დანაკარგი აღიარებული იქნება დაუყოვნებლივ მოგება-ზარალში.

თუ გაუფასურების დანაკარგი არაფინანსური აქტივებისათვის მითითებულია, აქტივის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების კორექტირებულ შეფასებამდე, მაგრამ არა უმეტეს იმ თანხისა, რაც განსაზღვრული იქნებოდა აქტივისთვის (ან მასთან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფისთვის), რომელსაც არ ჰქონდა გაუფასურების დანაკარგი წინა წლებში. ადრე აღიარებული გაუფასურების დანაკარგის აღდგენა აღიარებული იქნება დაუყოვნებლივ მოგება-ზარალში.

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას გამოკლებული ზარალი-საკურსო სხვაობა.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი, რომელის გამოყენებულია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შემდეგია:

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან ისეთ შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს საბალანსო ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე და წლის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ შემოსავალსა და ხარჯებზე. შეფასებებისა და დაშვებების გადახედვა ხდება უწყვეტად. ეს შეფასებები და დაშვებები ეყრდნობა წარსულ გამოცდილებასა და მრავალ სხვა ფაქტორს, რომლებიც გარემოებათა გათვალისწინებით მიზანშეწონილად მიიჩნევა. ფაქტორები შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს ამგვარი შეფასებებისგან სხვადასხვა დაშვებებისა თუ პირობების მიხედვით. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მნიშვნელოვანია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისთვის და ფინანსური შედეგებისთვის.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება არაერთმნიშვნელოვან ინტერპრეტაციას. ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა და ცვლილებების ინტერპრეტაცია შეიძლება შესაბამისმა ორგანოებმა ეჭვქვეშ დააყენონ. შემოწმებისას შეიძლება მოხდეს დამატებითი გადასახდელების, ჯარიმების ან საურავების დარიცხვა. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ 2018 და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო სტატუსი უცვლელი დარჩება.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადები. კომპანიამ იმსჯელა ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადების დადგენაზე, იმ ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული დაძველება, აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება აქტივების მოსალოდნელ ფიზიკური მწარმოებლურობის მოცულობასთან და მოსალოდნელ ფიზიკურ ამორტიზაციასთან კავშირში, რაც დამოკიდებულია საწარმოო ფაქტორებზე. თუმცა მენეჯმენტმა განახორციელა თავისი საუკეთესო შეფასებები აქტივებში განივთებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სტრუქტურის შესაქმნელად, იგი შესაძლოა არსებითად განსხვავდებოდეს ფაქტობრივი შედეგებიდან, რამაც შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშში მოყვანილ ციფრებზე.

5. სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა მაგრამ ძალაში ჯერ არ შესულა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ანგარიშგების მიმდინარე პერიოდისათვის ჯერ არ შესულა ძალაში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია.

მათ შორის აღსანიშნავია შემდეგი ცვლილებები:

ა) არსებითობის განმარტება - შესწორებები ბასს 1- სა და ბასს 8- ში;

ბ) ბიზნესის განმარტება - შესწორებები ფასს 3- ში;

გ) შესწორებები ფინანსური ანგარიშგების კონცეპტუალურ საფუძვლებში;

დ) აქტივების რეალიზაცია ან საკუთარ კაპიტალში შეტანა ინვესტორსა და მის მეკავშირე ან ერთობლივ საწარმოს შორის დადებული გარიგების ფარგლებში- შესწორებები ფასს 10- სა და ბასს 28-ში ი;

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არა სარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

	31-Dec-20	31-Dec-19
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	4,210	21,099
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	42,306	4,488
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	4,827	31,000
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	51,342	56,587

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	31-Dec-20	31-Dec-19
სავაჭრო მოთხოვნები	14,606	14,037
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი		
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	14,606	14,037

8. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31-Dec-20	31-Dec-19
სამზარეულოს ინვენტარი	200,694	195,836
სასტუმროს მარაგები	138,231	141,269
ნედლეული	93,027	115,715
სხვა	11,074	9,986
სულ მარაგები	443,025	462,806

9. გაცემული სესხები

კომპანიის გაცემული სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ ჰქონია.

10. წინასწარ გადახდილი თანხები

კომპანიის წინასწარ გადახდილი თანხები შედგება მომწოდებლებისთვის გადახდილი სახსრებისგან, რომლის მნიშვნელოვანი ნაწილი არის სასტუმროს ინვენტარისა და კეთილმოწყობისთვის.

11. ძირითადი საშუალებები

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

კომპანია აღრიცხავს ძირითად საშუალებებს თვითღირებულებით. კომპანიას არ აქვს სრულად გაცვეთილი ძირითადი საშუალებები.

	შენიშნა- ნაგებობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებე ლი მშენებლობა	სულ
საბალანსო ღირებულება						
31-Dec-19	11,160,004	26,556	46,212	1,435,452	0	12,668,224
მატება	3,437			10,962		14,399
კლება და ჯგუფებს შორის მოძრაობა						0
31-Dec-20	11,163,441	26,556	46,212	1,446,414	-	12,682,623

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

31-Dec-19	(1,057,550)	(5,163)	(9,303)	(531,524)	0	(1,603,540)
მიმდინარე ცვეთა	(558,124)	(8,852)	(6,602)	(189,367)		(762,944)
ცვეთის ამორტუნება						0
31-Dec-20	(1,615,674)	(14,015)	(15,905)	(720,891)	0	(2,366,484)

ნარჩენი ღირებულება

31-Dec-19	10,102,454	21,393	36,909	903,928		11,064,684
31-Dec-20	9,547,768	12,541	30,307	725,523		10,316,140

12. კრედიტორული დავალიანება

კომპანიის კრედიტორული დავალიანება 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31-Dec-20	31-Dec-19
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან უცხოურ ვალუტაში	1,083,351	970,435
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ეროვნულ ვალუტაში	252,773	260,216
გადასახდელი ხელფასები	37,647	95,330
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1,373,771	1,325,981

კომპანიის კრედიტორულ დავალიანებებს არ ერიცხებათ საპროცენტო ხარჯი.

13. მიღებული სესხები

კომპანიის მიღებული სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	საპროცენტო განაკვეთი	ვალუტა	31-Dec-20	31-Dec-19
დარიცხული საპროცენტო ვალდებულება			2,439,858	978,768
სესხები დაკავშირებული მხარისგან	5%-20%	USD, EUR	20,470,942	16,972,087
სულ მიღებული სესხი			22,910,800	17,950,855

14. საწესდებო კაპიტალი

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და დაგროვილი ზარალისგან. კომპანია გასცემს დივიდენდს მხოლოდ მაშინ როდესაც დაუგროვდება გაუნაწილებელი მოგება.

15. შემოსავალი

	31-Dec-20	31-Dec-19
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან	811,247	5,890,908
სხვა შემოსავალი	136,339	63,684
წმინდა სავაჭრო მოთხოვნები	947,586	5,954,592

16. რეალიზაციის თვითღირებულება

	2020	2019
პირდაპირი ხელფასი	334,771	1,038,483
ძირითადი მასალების დანახარჯები	173,429	836,176
ცვეთის ხარჯი	746,288	686,055
კომუნალური ხარჯი	73,515	252,217
დამხმარე მასალების დანახარჯები	2,742	119,793
სამრეცხოს დანახარჯები	18,690	118,735
სატრანსპორტო ხარჯები	11,745	69,596
ლონისძიების მოწყობის ხარჯები	5,250	32,290
სხვა		
	1,366,430	3,153,345

17. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	52,700	153,424
საკანცელარიო და სხვა ხარჯები	3,232	5,088
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	110,983
საკონსულტაციო ხარჯები	33,928	85,278
საბანკო ხარჯი	14,942	95,208
საიჯარო ქირა	10,374	77,658
კუთილმოწყობა		
რეკლამის ხარჯები	14,422	45,440
საკონსულტაციო ხარჯები (EBIT-იდან)	-	10,164
ცვეთა და ამორტიზაცია	19,311	19,311
კომპიუტერის ხარჯები	5,500	17,293
კომუნიკაციის ხარჯები	4,767	20,377
დაზღვევა	17,300	
რემონტი	23,117	20,095
ოთახებისთვის ხარჯი	8,171	31,538
რესტორნისთვის ხარჯი	5,642	36,048
დიზაინი (ინტერიერი, ლოგო)	-	23,352
სხვა ხარჯი	37,243	52,192
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	250,648	803,449

18. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
სასტუმროს დაჯავშნის საკომისიო ხარჯები	71,334	479,265
სხვა		
	71,334	479,265

19. საკურსო მოგება / (ზარალი)

	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობა	6,963	6,081
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(2,824,687)	(1,269,133)
	(2,817,725)	(1,263,052)

20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

COVID 19-ის პანდემიასთან დაკავშირებული სახელმწიფოს მიერ ჩამოწერილი საშემოსავლოს და ქონების გადასახადის ვალდებულებები.

21. ფინანსური რისკის მართვა

კომპანია დგას სხვადასხვა სახის რისკების წინაშე ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით. რისკის უმთავრესი სახე არის საკრედიტო რისკი, ლიკვიდურობის რისკი, საბაზრო რისკი, საოპერაციო რისკი და სხვა არაფინანსური რისკები.

რისკის მართვაზე პასუხისმგებელი პირების მოვალეობაა, უზრუნველყონ, რომ კომპანია აკმაყოფილებდეს დასაშვებ რისკის დონეს.

კომპანიის მიერ გამოყენებული და ფინანსურ რისკთან დაკავშირებული მთავარი ფინანსური ინსტრუმენტები არის შემდეგი:

	31-Dec-20	31-Dec-19
ფული და ფულის ექვივალენტები		
(სალაროში არსებული ნაღდი ფულის გამოკლებით)	46,515	25,587
დებიტორული მოთხოვნები	14,606	14,037
მიღებული სესხები	(20,470,942)	(16,972,087)
კრედიტორული დავალიანება	(1,373,771)	(1,325,981)

უცხოური ვალუტის რისკი

უცხოური ვალუტის რისკი არის რისკი, რომ სამართლიანი ღირებულება ან ფინანსური ინსტრუმენტების სამომავლო ფულადი ნაკადები იქნება არამყარი უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებების გამო. კომპანიის ტრანზაქციების უმეტესობა ხორციელდება ლარში. სავალუტო რისკის საფრთხე მომდინარეობს კომპანიის ნაღდი ფულის და საბანკო ბალანსებიდან, რომლებიც აშშ დოლარშია დენომინირებული, აგრეთვე აშშ დოლარში დენომინირებული ნასესხები თანხებიდან.

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიას სავალუტო რისკის წინაშე აყენებენ, ქვემოთ არის მოცემული. მოცემული თანხები არის მოწოდებული კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის და კონვერტირებულია ლარში საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით:

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

31-Dec-20	ლარი	აშშ დოლარი	სხვა	სულ
ფინანსური აქტივები				
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	9,037		42,306	51,342
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14,606			14,606
სულ ფინანსური აქტივები	23,643	-	42,306	65,948
ფინანსური ვალდებულებები				
ნასესხები სახსრები		(20,470,942)		(20,470,942)
სხვა ვალდებულებები	(1,373,771)			(1,373,771)
სულ ფინანსური ვალდებულებები	(1,373,771)	(20,470,942)	0	(21,844,713)
ღია საბალანსო პოზიცია	(1,350,129)	(20,470,942)	42,306	(21,778,765)
31-Dec-19	ლარი	აშშ დოლარი		სულ
ფინანსური აქტივები				
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	52,099		4,488	56,587
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14,037			14,037
სულ ფინანსური აქტივები	66,136	-	4,488	70,624
ფინანსური ვალდებულებები				
ნასესხები სახსრები		(16,972,087)		(16,972,087)
სხვა ვალდებულებები	(1,325,981)			(1,325,981)
სულ ფინანსური ვალდებულებები	(1,325,981)	(16,972,087)	0	(18,298,068)
ღია საბალანსო პოზიცია	(1,259,845)	(16,972,087)	4,488	(18,227,444)

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი, როდესაც სამართლიანი ღირებულება ან ფინანსური ინსტრუმენტების სამომავლო ფულადი ნაკადები იქნება არამყარი საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო. კომპანიას არ ემუქრება მნიშვნელოვანი საპროცენტო განაკვეთის რისკი, რამდენადაც კომპანიის სესხები და ნასესხები თანხები არის ფიქსირებული, დადგენილი საპროცენტო განაკვეთით.

	31-Dec-20	31-Dec-19
სულ სარგებლიანი ფინანსური აქტივები	-	-
სულ სარგებლიანი ფინანსური ვალდებულებები	(20,470,942)	(16,972,087)
სულ ფინანსური აქტივები	(20,470,942)	(16,972,087)

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ კომპანიამ ვერ შეძლოს თავის ვალდებულებების შესრულება. კომპანიის პოლიტიკა გულისხმობს, აწარმოოს წინდახედული ლიკვიდურობის პოლიტიკა საკმარისი ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთის ფლობით, აგრეთვე ძლიერ ლიკვიდური აქტივების ფლობით ყველა საოპერაციო და სავალო მომსახურების გასაწევად, რაც უკავშირდება გადახდებს, როდესაც ისინი დაექვემდებარებიან გადახდას.

22. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან მისი მფლობელები, ძირითადი ხელმძღვანელობა, კომპანიის სხვა მფლობელების საკუთრებაში არსებული სხვა კომპანიები. შეძენა და მიყიდვა დაკავშირებული მხარეებიდან და მათზე ხორციელდება იმ პირობების ეკვივალენტი პირობებით, რაც უპირატესია დამოუკიდებელ მხარეებს შორის დადებულ ტრანზაქციებში. კომპანიას არ აღურიცხია დებიტორული დავალიანებების გაუფასურება, იმ თანხებთან დაკავშირებით, რასაც დაკავშირებული მხარეები ფლობენ. აღნიშნული შეფასება ხორციელდება ყოველ ფინანსურ წელს დაკავშირებული მხარის ფინანსური მდგომარეობის და იმ ბაზრების გამოკვლევით, სადაც ფუნქციონირებს დაკავშირებული მხარე.

23. სახელშეკრულებლო და პირობითი ვალდებულებები

კომპანიას აქვს განსაზღვრული საგადასახადო ვალდებულებები, საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ხშირი ცვლილებებით, ოფიციალური განმარტებებით და სასამართლო გადაწყვეტილებებით ხასიათდება, რაც ხანდახან საკმარისად ნათელი არ არის და სხვადასხვა განმარტებებს ექვემდებარება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევისათვის, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია რაიმე ვალდებულების დაკისრება დამატებითი გადასახადების, ჯარიმის ან პირგასამტეხლოს გადასახდელად, თუ იმ წლის დასასრულიდან, როდესაც დარღვევა მოხდა, სამი წელია გასული. ასეთი გარემოებები, რომლებსაც საქართველოში საგადასახადო რისკებისკენ მივყავართ, არის უფრო მაღალი, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ყველა შესაძლო საგადასახადო პირობითი ვალდებულება ინახება და აღნიშნულია კომპანიის მიერ სათანადოდ.

კომპანია ექვემდებარება სამართლებრივ სარჩელებს და საჩივრებს, მაგრამ მიჩნეულია, რომ კომპანია არ დაექვემდებარება მნიშვნელოვან საჩივრებს, რასაც კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებზე არსებითი გავლენა ექნება.

24. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას.

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

შპს დ.ს. ესთეით

მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის



სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია	2
კომპანიის საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა	5
ძირითადი რისკები	6

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დ.ს. ესთეით-ი დაარსდა 2012 წლის 12 აპრილს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, რომელიც ოპერირებს საქართველოს კონსტიტუციის, კანონის და კომპანიის წესდების საფუძველზე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება.

კომპანია წარმოდგენილია ბუტიკ სასტუმრო შოთა@რუსთაველის და რესტორანი მელოგრანოს სახით. სასტუმროს ამ ეტაპისთვის აქვს 55 ნომერი.

2. კომპანიის საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანიის განვითარების გეგმები არ ითვალისწინებს საქმიანობის ტიპის ცვლილებას. კომპანია მუდმივად ზრუნავს მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და მომხმარებელთა კმაყოფილების გაზრდაზე.

ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია კომპანიის ფინანსური ინფორმაცია:

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	განმარტებით ი შენიშვნები	31-Dec-20	31-Dec-19
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	51,342	56,587
დებიტორული მოთხოვნები	7	14,606	14,037
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8	443,025	462,806
გაცემული სესხები	9	-	-
წინასწარ გადახდილი თანხები	10	141,904	75,582
საგადასახადო აქტივები, მოგების გადასახადის გარდა		54,578	54,048
სულ მიმდინარე აქტივები		705,455	663,061
გრძელვადიანი აქტივები			
არამატერიალური აქტივები		6,622	9,576
გაცემული სესხები		-	-
ძირითადი საშუალებები	11	10,316,139	11,064,684
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,322,761	11,074,260
სულ აქტივები		11,028,216	11,737,320
მიმდინარე ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება	12	1,373,771	1,325,981
მოგების გადასახადის ვალდებულება		11,081	11,172
სხვა საგადასახადო ვალდებულება, მოგების გადასახადის გარდა		48,798	119,374
მიღებული სესხები	13	2,439,858	978,767
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	3,873,508	2,435,295
მიღებული სესხები	13	20,470,942	16,972,087
სულ ვალდებულებები		24,344,450	19,407,382
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	100	100
აკუმულირებული ზარალი		(13,316,334)	(7,670,162)
სულ კაპიტალი		(13,316,234)	(7,670,062)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11,028,216	11,737,320

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

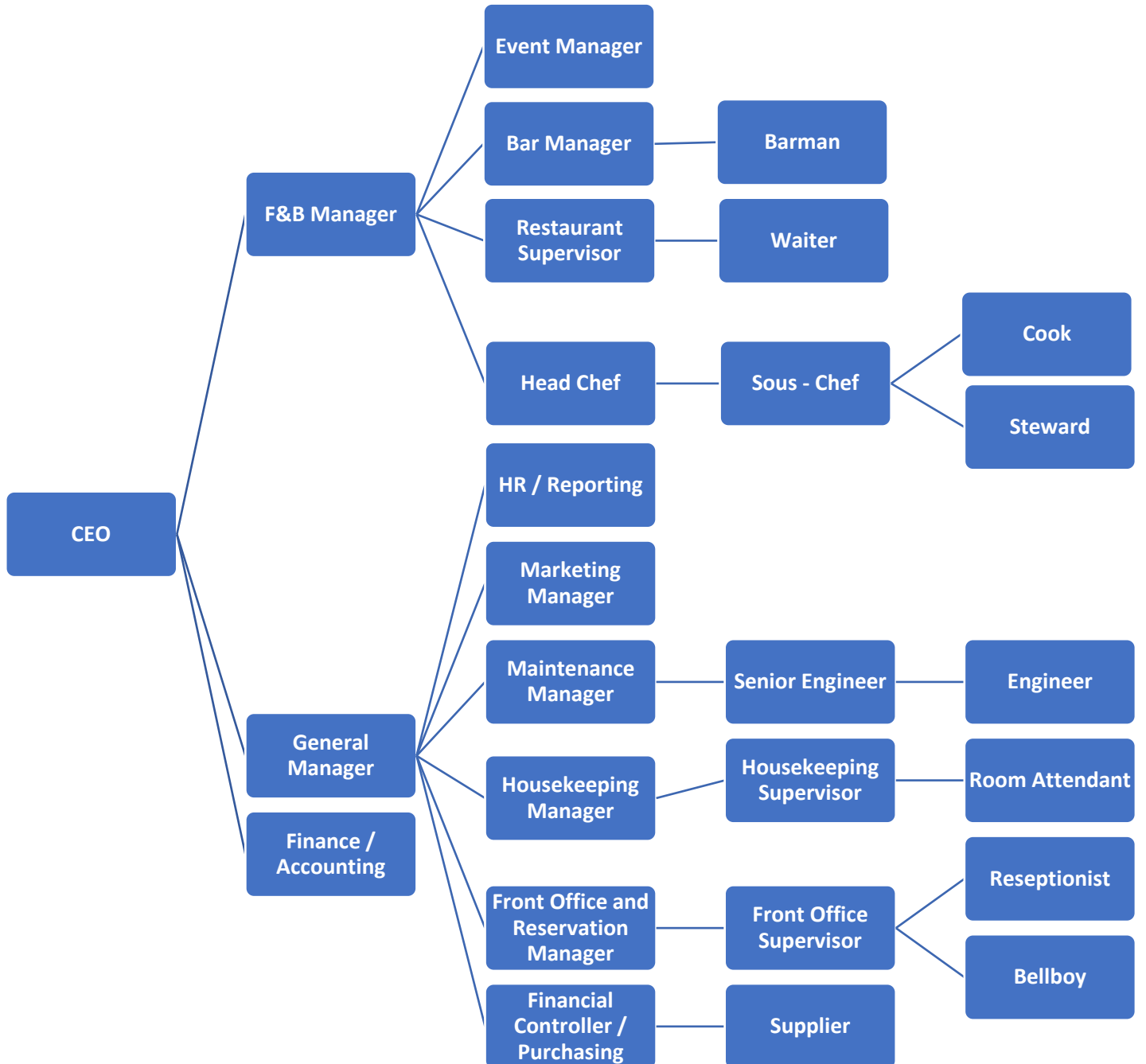
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	განმარტებითი შენიშვნები	2020	2019
შემოსავლები	15	811,247	5,954,592
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16	(1,366,430)	(3,153,344)
საერთო მარჯა		-555,183	2,801,249
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(250,648)	(803,449)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	18	(71,334)	(479,265)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
საოპერაციო მოგება		-877,165	1,518,535
საპროცენტო შემოსავალი	9		
საპროცენტო ხარჯი	13	(2,071,853)	(1,848,559)
საკურსო მოგება / (ზარალი)	19	(2,817,725)	(1,263,052)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	20	136,339	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(14,087)	(174,077)
ზარალი დაბეგვრამდე		(5,644,490)	(1,767,153)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,281)	(6,347)
წლის წმინდა ზარალი		(5,646,771)	(1,773,501)
სხვა სრული შემოსავალი			
წლის სრული ზარალი		(5,646,771)	(1,773,501)

2020 წელს COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებამ მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში მნიშვნელობანი გავლენა იქონია კომპანიაზე. საქართველოს მთავრობამ 2020 წლის 21 მარტს მიიღო გადაწყვეტილება ქვეყანაში გამოეცხადებინა საგანგებო მდგომარეობა. აღნიშნული ვითარებიდან გამომდინარე კომპანია იძულებული გახდა შეეჩერებინა საქმიანობა.

ყოველივე ამის გათვალისწინებით 2020 წელი კომპანიისთვის საკმაოდ მძიმე იყო, რაც აისახა კომპანიის როგორც საოპერაციო ასევე საერთო მოგების მაჩვენებლებზე, რომლების უარყოფითი ნიშნით აისახა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

3. კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა



4. ძირითადი რისკები

კომპანია თავის რისკს განსაზღვრავს, როგორც ნებისმიერ პოტენციურ მოვლენას, რომელსაც შესაძლოა ქონდეს უარყოფითი გავლენა ბიზნესის მიზნებზე და შედეგებზე.

შიდა და გარე რისკები

2020 წელს COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებამ მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიაზე.

საქართველოს მთავრობამ 2020 წლის 21 მარტს მიიღო გადაწყვეტილება ქვეყანაში გამოეცხადებინა საგანგებო მდგომარეობა. აღნიშნული ვითარებიდან გამომდინარე კომპანია იძულებული გახდა შეეჩერებინა საქმიანობა. იქიდან გამომდინარე, რომ თბილისის სასტუმროები ნაკლებად არიან დამოკიდებულნი შიდა ტურიზმზე და ძირითადი მამოძრაველი ძალაა საერთაშორისო ვიზიტორები კომპანია თვლის, რომ საქართველოში რეგულარული ფრენების აღდგენამდე შეუძლებელი იქნება საქმიანობის განახლება.

იქიდან გამომდინარე, რომ სასტუმრო და რესტორანი მდებარეობს საქართველოს პარლამენტის გვერდით ნებისმიერი სახის მანიფესტაცია, გზის პიკეტირება და მსგავსი სახის მოვლენები პირდაპირ მოქმედებს ჩვენს საქმიანობაზე.

ქვეყნის დამაბული ურთიერთობები მეზობელ ქვეყნებთან პირდაპირ გავლენას ახდენს ამ ქვეყნებიდან ვიზიტორთა რაოდენობაზე, რაც ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი რისკია სასტუმროს და სარესტორნო ბიზნესისთვის.

სავალუტო რისკი

ვალუტის დევალვაცია იწვევს ფასების ზრდას ძირითადი მოხმარების პროდუქციაზე, რაც ამცირებს მომხმარებლის მსყიდველობით უნარს, შესაბამისად იკლებს იმ თანხების რაოდენობა, რომელიც მომხმარებელმა შეიძლება გამოიყოს ჩვენი პროდუქციის და მომსახურების შეძენაზე.

შპს „დ.ს. ესთეით“

ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის (ქართულ ლარში)

დირექტორი

გიორგი ფეხუაშვილი



თბილისი, საქართველო

25 სექტემბერი, 2020