

## შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

## CONTENTS

|                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ..... | 3  |
| სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....     | 4  |
| კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....    | 5  |
| შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366) .....                             | 6  |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....                         | 6  |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                                   | 6  |
| შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366) .....                             | 15 |
| მმართველობის ანგარიში .....                                                  | 15 |

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                           | 2021 წელი                | 2020 წელი                |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                 |                          |                          |
| ფულადი სახსრები                           | 1 039                    | 127 423                  |
| სავაჭრო მოთხოვნები                        | 14 501                   | 14 457                   |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები         | 29 135                   | 31 765                   |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                     | 73 488                   | 57 946                   |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>             | <b><u>118 163</u></b>    | <b><u>231 591</u></b>    |
| გრძელვადიანი აქტივები                     |                          |                          |
| მიწა                                      | 1 468 488                | 1 468 488                |
| შენობა ნაგებობა                           | 10 751 290               | 10 980 041               |
| სატრანსპორტო საშუალება                    | 69 837                   | 79 814                   |
| ოფისის აღჭურვილობა                        | 1 422 862                | 1 616 608                |
| არამატერიალური აქტივი                     | 182 525                  | 200 095                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>          | <b><u>13 895 002</u></b> | <b><u>14 345 045</u></b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                       | <b><u>14 013 165</u></b> | <b><u>14 576 636</u></b> |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |                          |                          |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულება</b>           |                          |                          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                     | 5 891                    | 2 829                    |
| მიღებული ავანსები                         | -                        | 2 675                    |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>          | <b><u>5 891</u></b>      | <b><u>5 504</u></b>      |
| გრძელვადიანი ვალდებულება                  |                          |                          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება          | 10 696 143               | 12 281 333               |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>       | <b><u>10 696 143</u></b> | <b><u>12 281 333</u></b> |
| <b>სულ ვალდებულება</b>                    | <b><u>10 702 034</u></b> | <b><u>12 286 837</u></b> |
| საკუთარი კაპიტალი                         |                          |                          |
| შპს კაპიტალი                              | 8 674 127                | 7 138 909                |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი               | - 5 362<br>996           | - 4 849<br>110           |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                       | <b><u>3 311 131</u></b>  | <b><u>2 289 799</u></b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>      | <b><u>14 013 165</u></b> | <b><u>14 576 636</u></b> |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი:

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე /

მთ. ბუღალტერი

/ნინო მენთეშაშვილი/

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)

**სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

| შინაარსი/პერიოდი                                     | 2021 წელი               | 2020 წელი                 |
|------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| წმინდაგაციდვები                                      | 10064                   | 281452                    |
| <b>რპთ</b>                                           | <b>3593</b>             | <b>81194</b>              |
| საწყისი მარაგი                                       | 31765                   | 28861                     |
| შემენილი მარაგი                                      | 963                     | -                         |
| საბოლოო მარაგი                                       | 29135                   | 31765                     |
| <b>საერთო მოგება</b>                                 | <b><u>6471</u></b>      | <b><u>200258</u></b>      |
| <b>საერთო დადმინისტრაციული ხარჯი</b>                 |                         |                           |
| შრომის ანაზღაურება                                   | -549403                 | -575758                   |
| საოფისე ქირა                                         | -                       | -                         |
| კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები                      | -49756                  | -78036                    |
| იჯარა                                                | -16231                  | -17224                    |
| პროცენტის ხარჯი                                      | -654236                 | -505369                   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                 | -453634                 | -453634                   |
| სხვა საერთო ხარჯები                                  | -343041                 | -372831                   |
| <b>სულ</b>                                           | <b><u>-2066301</u></b>  | <b><u>-2002852</u></b>    |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>                      |                         |                           |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                             | 1545984                 | -                         |
| <b>სულ</b>                                           | <b><u>1545984</u></b>   | <b><u>-</u></b>           |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>                           |                         |                           |
| არასაოპერაციო ხარჯი                                  | -40                     | -2442868                  |
| <b>სულ</b>                                           | <b><u>-40</u></b>       | <b><u>-2442867.76</u></b> |
| <b>მოგება და ბეგვრამდე</b>                           | <b><u>-513 886</u></b>  | <b><u>-4 245 462</u></b>  |
| <b>მოგების გადასახადი</b>                            |                         |                           |
| <b>წმინდამოგება</b>                                  | <b><u>-513 886</u></b>  | <b><u>-4 245 462</u></b>  |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში          | -4 849 110              | -603 648                  |
| დივიდენდი                                            |                         |                           |
| კაპიტალის ცვლილება                                   |                         |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                                   | 8674127                 | 7138909                   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო</b> | <b><u>3 311 131</u></b> | <b><u>2 289 799</u></b>   |

წარმოდგენილი სრული შემოსავლების ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი:

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე /

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)

## კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                    | სააქციო კაპიტალი<br>(შპს-ს შემთხვევაში<br>'კაპიტალი') | გაუნაწილებელი<br>მოგება /<br>ზარალი | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br/>საწყისი თარიღისთვის</b>    | -                                                     |                                     | -                        |
| მოგება / (ზარალი)                                                  | -                                                     | - 603 648                           | - 603 648                |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   | -                                                     | -                                   | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          | -                                                     | - 603 648                           | - 603 648                |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | -                                                     | -                                   | -                        |
| დივიდენდის გამოცხადება                                             | -                                                     | -                                   | -                        |
| სხვა                                                               | -                                                     | -                                   | -                        |
| <b>ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო<br/>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის</b> | 6 048 751                                             | - 603 648                           | 5 445 103                |
| მოგება / (ზარალი)                                                  | -                                                     | - 4 245 462                         | - 4 245 462              |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   | -                                                     | -                                   | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          | -                                                     | - 4 245 462                         | - 4 245 462              |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | 1 090 158                                             | -                                   | -                        |
| დივიდენდის გამოცხადება                                             | -                                                     | -                                   | -                        |
| სხვა                                                               | -                                                     | -                                   | -                        |
| <b>ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო<br/>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის</b> | 7 138 909                                             | - 4 849 110                         | 2 289 799                |
| მოგება / (ზარალი)                                                  | -                                                     | - 513 886                           | - 513 886                |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                   | -                                                     | -                                   | -                        |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                          | -                                                     | - 513 886                           | - 513 886                |
| ახალი აქციების გამოშვება                                           | 1 535 218                                             | -                                   | 1 535 218                |
| დივიდენდის გამოცხადება                                             | -                                                     | -                                   | -                        |
| სხვა                                                               | -                                                     | -                                   | -                        |
| <b>ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო<br/>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის</b> | 8 674 127                                             | - 5 362 996                         | 3 311 131                |

წარმოდგენილი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი:

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე /

მთ. ბუღალტერი

/ნინო მენთეშაშვილი/

**შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)**

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარში)

**1. ზოგადი ინფორმაცია**

- 1.1 შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 3 აპრილს, რეგისტრაციის B20018654
- 1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
- 1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, კოსტავას ქ., I შეს., N33;
- 1.4 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სასტუმრო და მასთან დაკავშირებული მომსახურებები.
- 1.5 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;
- 1.6 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალი.
- 1.7 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებია სასტუმრო, შიდა მოხმარების ბარი, რესტორანი და ყველა სხვა დამატებითი მომსახურებები.

**2. საწარმოს ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული საკითხები:**

- 2.1 კომპანიის ეკონომიკური სამიქნობა პირდაპირ დამოკიდებულია ტურიზმის განვითარებასთან. საქართველოს ბაზარზე ზოგადად დიდი კონკურენცაა აღნიშნულ სფეროში, მაგრამ კომპანია წარმატებით ართმევდა თავს, დაგეგმილი სხვადასხვა აქტივობებით, კომპანია ფუნქციონირება დაიწყო საანგარიშგებო პერიოდში, მიუხედავად ამისა მალევე დაიმკვიდრა ადგილი.
- 2.2 დღეის მდგომარეობით, კომპანიის ფუნქციონირებადობა დადგა ექვს ქვეში. შესაბამისად მისი ფინანსური სტაბილურობა არადაამაკმაყოფილებელია. მას აღარ შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

2.3 გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსი დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა. 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

კომპანიის ხელმძღვანელობას კარგად ესმის ვირუსის შედეგად გამოწვეული ეკონომიკური კრიზისი, და სრულად აქვთ გააზრებული მისი დამანგრეველი ეკონომიკური შედეგები. დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. კომპანიამ კი დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა ის უძღურია ამ ეკონომიკური კრიზისი დროს. ჩვენს შესაძლებლობებს მოკლებულია კომპანიის ეკონომიკური საქმიანობის გაგრძელება თუ მას არ ეყოლება მომხმარებელი, ხოლო როგორც მსოფლიოში ასევე საქართველოში ტურისტული ბაზხარი თითქმის სრულად გაჩერებულია.

## 2 მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2.3 კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა დაარსების დღიდან ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს, სანამ ახალი ვირუსი (COVID-19)-ის გავრცელება დაიწყებოდა. ხოლო ვირუსის გავრცელების შემდეგ ყველა ღონისძიება ჩვენდა დამოუკიდებლად გაუქმდა, მოხდა „ჯავშნების“ გაუქმება და თანხის უკან დაბრუნება, რამაც დიდი ფინანსური დარტყმა მიაყენა ჩვენს კომპანიას.

2.4 დაგეგმილი იყო კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის და ბუღალტრული აღრიცხვის მეთოდოლოგის დახვეწა.

2.5 საგადასახადო ანგარიშებისა და ბუღალტრული აღრიცხვის ფინანსური ინფორმაციის ურთიერთშესაბამისობის კონტროლის გაადვილების მიზნით ბუღალტრულ აღრიცხვაში საგადასახადო ვალდებულებების სუბანგარიშების სააღრიცხვო ბარათების პარალელურად ნაერთი საგადასახადო-სააღრიცხვო ბარათის შემოღებამ გააუმჯობესა საგადასახადო ვალდებულებების შიდა კონტროლი.

### 3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

3.3 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;

3.4 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის – „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.

3.5 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და `ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ` საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

3.6 მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.

3.7 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის – ფინანსური ინფორმაცია.

3.8 საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

3.9 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;



- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- განმარტებით შენიშვნებს.

#### 4 განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

##### 4.3 ფულადი სახსრები:

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

##### ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                              | 2021 წელი   | 2020 წელი     | 2019 წელი    |
|------------------------------|-------------|---------------|--------------|
| ნაღდი ფული სალაროში          | 221         | 221           | 1287         |
| ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში | 278         | 16521         | 11545        |
| ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში  | 540         | 110680        | 5624         |
|                              | <b>1039</b> | <b>127423</b> | <b>18456</b> |

4.4 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის – 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

1 აშშ დოლარი - 3.0976

1 ევრო - 3.5040

4.5 შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

4.6 საწარმოს საანგარიშგებო წელს გადახდილი ავანსები არ უფიქსირდება;

4.7 საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

4.8 საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საინვესტიციო ქონება წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებებისაგან გამიჯნულად;

4.9 საინვესტიციო ქონება აღიარებისას აღრიცხულია – თვითღირებულებით. მათი გადაფასება საანგარიშგებო პერიოდში არ მომხდარა.

4.10 საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის საინვესტიციო ქონების გაუფასურების ნიშნები არ არსებობდა, რის გამოც საინვესტიციო ქონება ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

## **5.9. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:**

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს 31765 ლარის ხოლო წლის ბოლოს 29135 ლარის. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში შემენილია არშემენილი მარაგი.

5.10 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

5.11 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.12 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით/ბარათით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები/ბარათები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

5.13 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

5.14 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

5.15 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.16 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

## **5.17. ძირითადი საშუალებები:**

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით;

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივების ღირებულება მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად შეტანილია პირვანდელი ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

შენობა ნაგებობები - 50 წელი

კომპიუტერები და საკომუნიკაციო აღჭურვილობა - 3 წელი

საოფისე აღჭურვილობა - 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი

სხვა აქტივები - 5 წელი

#### **5.19. არამატერიალური აქტივები:**

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში ერიცხება არამატერიალური აქტივები, სასტუმროს სპეციალური პროგრამები რომლის ისტორიული ღირებულება შეადგენს 235,235 ლარს, დაგროვილი ამორტიზაცია -52710 ლარს. ხოლო ნარჩენი ღირებულება 182524 ლარს.

#### **5.20. სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები:**

კომპანის გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულება, ბანკის კრედიტის სახით, რომელიც აიღო საანგარიშგებო პერიოდში, 12281333 ლარის ხოლო წლის ბოლოს დავალიანება შეადგენს 10696143 ლარს.

#### **5.21. მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები:**

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განუხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

5.22 საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უფიქსირდება გაცემული სესხები.

#### **5.23. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები:**

საწარმოს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული ხარჯებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. რომელიც შეადგენს 2826 ლარს.

## **5.24. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:**

### **5.24.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები**

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიას უფიქსირდება 73351 ლარის საგადასახადო აქტივი.

### **5.24.2. გადასახდელი ხელფასები**

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის გადასახდელი ხელფასი არ უფიქსირდება.

## **6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება**

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით (მოდელით);

### **6.3. ამონაგები**

საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული ამონაგები ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

| 2021 წელი | 2020 წელი | 2019 წელი |
|-----------|-----------|-----------|
|-----------|-----------|-----------|

|                           |              |               |                  |
|---------------------------|--------------|---------------|------------------|
| შემოსავალი მომსახურებიდან | 10064        | 281481        | 1,078,744        |
| არასაოპერაციო შემოსავალი  |              |               | 215,565          |
|                           | <b>10064</b> | <b>281481</b> | <b>1,294,309</b> |

როგორც ზემოთ აღინიშნა და ამ მონაცემებიდანაც ჩანს, რომ კომპანიამ ფუნქციონირების მოკლე პერიოდში თავის აგრესიული პაირი კამპანიით და სწორი მარკეტინგული სვლებით სასტუმროების ბაზარზე თავის ნიშა დატოვა.

#### **6.4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:**

6.4.1. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს სასტუმროს ნომრების მომსახურება, შესაბამისად მის შემოსავალი უშუალოდ პროდუქციის რეალიზაციასთან არ არის დამოკიდებული, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები აღნიშნული ეკონომიკური საქმიანობის თანმდევი პროცედურაა.

#### **6.9.3. საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა):**

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება საგადასახადო კოდექსის 97-ე მუხლის პირველი ნაწილით (ე.წ. „ესტონური მოდელი“). დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. მის ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. საწარმომ ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით.

### **7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან;

7.3. საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს საადრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

## **8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში**

8.1. კომპანია დაარსდა 2019 წლის აპრილის თვეში რომლის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 6,048,751 (ექვსი მილიონ ორმოცდარვაათას შვიდასორმოცდათერთმეტი) ლარი.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში აკუმულირებული ფინანსურმა ზარალმა შეადგინა -513886 ლარი. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული ზარალის ხარჯზე.

8.3. საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებლის მიერ შენატანმა შეადგინა 1535218 ლარი და წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 8674127 ლარით.

## **9. დასკვნითი ნაწილი**

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 27 ივნისი;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე /

მთ. ბუღალტერი

/ნინო მენთეშაშვილი/

## **შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)**

### **მმართველობის ანგარიში**

#### **ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:**

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ დაფუძნებულია 2019 წლის წლის 03 აპრილს, რეგისტრაციის 2/B20018654

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

სამოქალაქო სამართლის საოჯახო საინვესტიციო საზოგადოება S.C.P.F., 341697381 /საფრანგეთი/, 07.07.1987 - **50 %**

მარსელ ბენამუ, 18HD88770, 01092001147 /საფრანგეთი/ - **50 %**

#### **1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:~**

1.1 შპს-ის „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ ძირითადი საქმიანობაა: სასტუმრო და მასტანდა კავშირებული საქმიანობა

1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ რეგისტრირებულია სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:

- შესყიდვების დეპარტამენტი;
- უსაფრთხოების განყოფილება;
- გაყიდვების დეპარტამენტი;

1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.

1.5 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა სასტუმროს ნომრების რეალიზება, და დასვენებასთან დაკავშირებულ მრავალ ღონისძიებებს.

#### **2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში**

- 2.1 ორგანიზაციას არ ი გააჩნია ფილიალი;
- 2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

### **3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:**

- 3.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს კომპანიის გრძელვადიან ეკონომიკური დაგეგმარებაში. საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 3.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს ერთ ლოკაციას, სადაც განტავსებულია სასტუმროს შენობა. აღნიშნულ სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის მომსახურების შეთავაზების ხარჯზე.
- 3.3 როგორც მოგეხსენებათ ტურისტული ბიზნესი სწრაფად სწრაფად მზარდი საქმიანობა იყო, საქართველო განიცდიდა სასტუმროს ნომრების ნაკლებობას ქვეყნის მამტაბით, ხოლო თბილისში კი დიდი კონკურენცია იყო/არის.
- 3.4 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მარკეტინგის ღონისძიებებით, ბაზარზე ინარჩუნებდა მოპოვებულ ნიშას. მარკეტინგული სამსახური ყოველდღიურად ამყარებდა ახალ ახალ კონტაქტებს მსოფლისო სხვადასხვა ქვეყნის ტურისტულ კომპანიებთან. რომ არ მომხდარიყო მკაცრი კონკურენციის პირობებში ეკონომიკური საქმიანობის ერთ ნიშნულზე გაჩერება.
- 3.5 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 3.6 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 3.7 მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში, საწარმო გეგმავდა მსოფლიო ბაზარზე არსებული ტურისტული ბაზრის მზარდი ოთხოვნილებების შესწავლას და მათი საქართველოს ბაზარზე შემოტანას დანერგვას;
- 3.8 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დამფუძნებლებს მტკიცდება კრებაზე.

### **4. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:**



1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს ორისის ბუღალტერიაში.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმებოდა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

#### **5. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან**

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები არიან როგორც ადგილობრივი კომპანიები ასევე არარეზიდენტები.
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;

#### **6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:**

1. სასტუმროს თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სპეციალური უნიფორმით, სეზონის შესაბამისად;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო საწარმოო პერსონალის;
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

#### **7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:**

7.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 8 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი.

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე /

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                      | 2021 წელი         | 2020 წელი         |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| მიმდინარე აქტივები                   |                   |                   |
| ფულადი სახსრები                      | 1 039             | 127 423           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                   | 14 501            | 14 457            |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები    | 29 135            | 31 765            |
| სხვა მიმდინარე აქტივი                | 73 488            | 57 946            |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>        | <b>118 163</b>    | <b>231 591</b>    |
| გრძელვადიანი აქტივები                |                   |                   |
| მიწა                                 | 1 468 488         | 1 468 488         |
| შენობა ნაგებობა                      | 10 751 290        | 10 980 041        |
| სატრანსპორტო საშუალება               | 69 837            | 79 814            |
| ოფისის აღჭურვილობა                   | 1 422 862         | 1 616 608         |
| არამატერიალური აქტივი                | 182 525           | 200 095           |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>     | <b>13 895 002</b> | <b>14 345 045</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                  | <b>14 013 165</b> | <b>14 576 636</b> |
| ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი   |                   |                   |
| მოკლევადიანი ვალდებულება             |                   |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                | 5 891             | 2 829             |
| მიღებული ავანსები                    | -                 | 2 675             |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულება</b>     | <b>5 891</b>      | <b>5 504</b>      |
| გრძელვადიანი ვალდებულება             |                   |                   |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება     | 10 696 143        | 12 281 333        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</b>  | <b>10 696 143</b> | <b>12 281 333</b> |
| <b>სულ ვალდებულება</b>               | <b>10 702 034</b> | <b>12 286 837</b> |
| საკუთარი კაპიტალი                    |                   |                   |
| შპს კაპიტალი                         | 8 674 127         | 7 138 909         |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი          | - 5 362<br>996    | - 4 849<br>110    |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                  | <b>3 311 131</b>  | <b>2 289 799</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b> | <b>14 013 165</b> | <b>14 576 636</b> |

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი:

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე/

მთ. ბუღალტერი

/ნინო მენთეშაშვილი/

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| შინაარსი/პერიოდი                                     | 2021 წელი        | 2020 წელი          |
|------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| წმინდაგაყიდვები                                      | 10064            | 281452             |
| რპთ                                                  | 3593             | 81194              |
| საწყისი მარაგი                                       | 31765            | 28861              |
| შეძენილი მარაგი                                      | 963              | -                  |
| საბოლოო მარაგი                                       | 29135            | 31765              |
| <b>საერთომოგება</b>                                  | <b>6471</b>      | <b>200258</b>      |
| <b>საერთოდადმინისტრაციული ხარჯი</b>                  |                  |                    |
| შრომის ანაზღაურება                                   | -549403          | -575758            |
| საოფისე ქირა                                         | -                | -                  |
| კომუნალური კომუნიკაციის ხარჯები                      | -49756           | -78036             |
| იჯარა                                                | -16231           | -17224             |
| პროცენტის ხარჯი                                      | -654236          | -505369            |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                 | -453634          | -453634            |
| სხვა საერთო ხარჯები                                  | -343041          | -372831            |
| <b>სულ</b>                                           | <b>-2066301</b>  | <b>-2002852</b>    |
| <b>არასაოპერაციო შემოსავალი</b>                      |                  |                    |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                             | 1545984          | -                  |
| <b>სულ</b>                                           | <b>1545984</b>   | <b>-</b>           |
| <b>არასაოპერაციო ხარჯი</b>                           |                  |                    |
| არასაოპერაციო ხარჯი                                  | -40              | -2442868           |
| <b>სულ</b>                                           | <b>-40</b>       | <b>-2442867.76</b> |
| <b>მოგება და ბეგვრამდე</b>                           | <b>-513 886</b>  | <b>-4 245 462</b>  |
| <b>მოგების გადასახადი</b>                            |                  |                    |
| <b>წმინდამოგება</b>                                  | <b>-513 886</b>  | <b>-4 245 462</b>  |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში          | -4 849 110       | -603 648           |
| დივიდენდი                                            |                  |                    |
| კაპიტალის ცვლილება                                   |                  |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                                   | 8674127          | 7138909            |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო</b> | <b>3 311 131</b> | <b>2 289 799</b>   |

წარმოდგენილი სრული შემოსავლების ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი:

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე/



მთ. ბუღალტერი

/ნინო მენთეშაშვილი/

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“ (ს/ნ-404576366)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                            | სააქციო კაპიტალი<br>(შპს-ს შემთხვევაში<br>'კაპიტალი') | გაუნაწილებელი<br>მოგება /<br>ზარალი | სულ საკუთარი<br>კაპიტალი |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის<br>საწყისი თარიღისთვის    | -                                                     |                                     | -                        |
| მოგება / (ზარალი)                                          | -                                                     | - 603 648                           | - 603 648                |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                           | -                                                     | -                                   | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                        | -                                                     | - 603 648                           | - 603 648                |
| ახალი აქციების გამოშვება                                   | -                                                     | -                                   | -                        |
| დივიდენდის გამოცხადება                                     | -                                                     | -                                   | -                        |
| სხვა                                                       | -                                                     | -                                   | -                        |
| ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის | 6 048 751                                             | - 603 648                           | 5 445 103                |
| მოგება / (ზარალი)                                          | -                                                     | - 4 245 462                         | - 4 245 462              |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                           | -                                                     | -                                   | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                        | -                                                     | - 4 245 462                         | - 4 245 462              |
| ახალი აქციების გამოშვება                                   | 1 090 158                                             | -                                   | -                        |
| დივიდენდის გამოცხადება                                     | -                                                     | -                                   | -                        |
| სხვა                                                       | -                                                     | -                                   | -                        |
| ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის | 7 138 909                                             | - 4 849 110                         | 2 289 799                |
| მოგება / (ზარალი)                                          | -                                                     | - 513 886                           | - 513 886                |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)                           | -                                                     | -                                   | -                        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                        | -                                                     | - 513 886                           | - 513 886                |
| ახალი აქციების გამოშვება                                   | 1 535 218                                             | -                                   | 1 535 218                |
| დივიდენდის გამოცხადება                                     | -                                                     | -                                   | -                        |
| სხვა                                                       | -                                                     | -                                   | -                        |
| ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო თარიღისთვის | 8 674 127                                             | - 5 362 996                         | 3 311 131                |

წარმოდგენილი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი:

დირექტორი

/დავით თავართქილაძე/

მთ. ბუღალტერი

/ნინო მენთეშაშვილი/





7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

## 8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. კომპანია დაარსდა 2019 წლის აპრილის თვეში რომლის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 6,048,751 (ექვსი მილიონ ორმოცდარვაათას შვიდასორმოცდათერთმეტი) ლარი.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში აკუმულირებული ფინანსურმა ზარალმა შეადგინა -513886 ლარი. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული ზარალის ხარჯზე.

8.3. საანგარიშგებო პერიოდში დამფუძნებლის მიერ შენატანმა შეადგინა 1535218 ლარი და წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 8674127 ლარით.

## 9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 27 ივნისი;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



/დავით თავართქილაძე /

/ნინო მენთეშაშვილი/

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს ორისის ბუღალტერიაში.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმებოდა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

#### 5. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები არიან როგორც ადგილობრივი კომპანიები ასევე არარეზიდენტები.
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;

#### 6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. სასტუმროს თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სპეციალური უნიფორმით, სეზონის შესაბამისად;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო საწარმოო პერსონალის;
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

#### 7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

7.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 8 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 27 ივნისი.

შპს „ატლას მენეჯმენტ გრუპ“  
დირექტორი



/დავით თაგარეთილაძე /