

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2021 ლარი	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6,959,538	7,439,500	8,596,744
არამატერიალური აქტივები	5	297	411	525
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		539,540	539,540	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,499,374	7,979,451	8,597,270
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	78,950	63,191	89,806
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		21,496	156,386	356,752
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	5,623,591	5,932,294	9,510,350
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,724,037	6,151,871	9,956,908
სულ აქტივები		13,223,412	14,131,322	18,554,177
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		15,064,687	15,149,600	13,271,204
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		15,064,687	15,149,600	13,271,204
საგადასახადო ვალდებულებები		-	301,197	162,577
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	597,390	318,557	22,267
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		597,390	619,754	184,844
სულ ვალდებულებები		15,662,077	15,769,354	13,456,047
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		3,195,223	3,257,223	7,627,188
გაუნაწილებელი მოგება		(5,633,889)	(4,895,255)	(2,529,057)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,438,665)	(1,638,032)	5,098,130
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		13,223,412	14,131,322	18,554,177

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	9	15,328	471,734
ამონაგების თვითღირებულება		-	(9,379)
საერთო მოგება		15,328	462,355
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(616,959)	(1,186,835)
ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი	11	(677,361)	(1,148,478)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	540,358	(493,240)
მოგება დაბეგვრამდე		(738,634)	(2,366,198)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(738,634)	(2,366,198)

**შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021
პერიოდისთვის**

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სარეზერვო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2019	7,627,188	-	(2,529,057)	5,098,130
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(4,369,964)	-	-	(4,369,964)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	(2,366,198)	(2,366,198)
ნაშთი - 31.12.2020	3,257,223	-	(4,895,255)	(1,638,032)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(62,000)	-	-	(62,000)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	(738,634)	(738,634)
ნაშთი - 31.12.2021	3,195,223	-	(5,633,889)	(2,438,665)

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 17/10/2016). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბორჯომის რაიონი, დაბა ბაკურიანი, "კოხტის ძირი", კოტეჯი №12. მისი ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი ქონების გაქირავება. აგრეთვე კომპანია ახორციელებს სასტუმროების მენეჯმენტს და მონიტორინგს.

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).

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ

არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2021	2020
1 აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურეობის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურეობა მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10 – 20 პროცენტი
- მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა 10 – 30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის

განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

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 გადასახადელები 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 გადასახადელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	საინვესტიციო ქონება	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა
პერიოდი 01/01/2019	4,762,672	1,969,701	8,317	-
შემოსვლა	67,150	2,394,938	2,288	-
ცვეთა	(256,299)	(199,944)	(1,753)	-
ჩამოწერა	(150,325)	-	-	-
პერიოდი 31/12/2019	4,423,198	4,164,695	8,852	-
პერიოდი 01/01/2020	4,795,784	3,792,104	8,852	-
შემოსვლა	2,443,005	-	24,004	25,085
ცვეთა	(251,944)	(208,237)	(3,665)	(2,528)
ჩამოწერა	(3,182,960)	-	-	-
პერიოდი 31/12/2020	3,803,885	3,583,867	29,191	22,557
პერიოდი 01/01/2021	4,140,467	4,164,739	36,583	25,085
შემოსვლა	-	-	-	-
ცვეთა	(543,610)	(789,103)	(13,796)	(6,292)
ჩამოწერა	(54,535)	-	-	-
პერიოდი 31/12/2021	3,542,322	3,375,636	22,787	18,793

4. არამატერიალური აქტივები

	ლიცენზია
პერიოდი 01/01/2019	640
შეძენა	-
ამორტიზაცია	(114)
პერიოდი 31/12/2019	525
პერიოდი 01/01/2020	525
შეძენა	-
ამორტიზაცია	(114)
პერიოდი 31/12/2020	411
პერიოდი 01/01/2021	411
შეძენა	-
ამორტიზაცია	(114)
პერიოდი 31/12/2021	297

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
მოთხოვნები ადგილობრივი მიწოდებიდან	78,950	63,191	89,806
სულ	78,950	63,191	89,806

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2021	2020	2019
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	315	-
საგადასახადო აქტივი	-	-	-
მოკლევადიანი გაცემული სესხები	5,259,681	5,549,752	9,140,436
მისაღები პროცენტები	363,910	382,227	369,914
სულ	5,623,591	5,932,294	9,510,350

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020	2019
მოკლევადიანი ნასესხები თანხები		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	106,272	99,207	4,603
გადასახდელი ხელფასები	72,764	40,051	-
მიღებული ავანსები	-	143,294	-
გადასახდელი პროცენტი	21,929	22,443	13,437
სხვა ვალდებულებები	15,294	13,562	4,227
საგადასახადო ვალდებულებები	381,131		
სულ	597,390	318,557	22,267

8. ამონაგები

	2021	2020
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	15,328	471,734
სულ	15,328	471,734

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(44,871)	(507,918)
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(425,893)	(466,489)
იჯარის ხარჯი	(32,712.27)	(41,301)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(25,861)	(47,181)
მივლინების ხარჯი	-	(349)
საგადასახადო ხარჯი	(73,646)	(81,796)
საბანკო ხარჯი	(192)	(671)
სამეურნეო ხარჯი	(6)	(1,673)
რემონტის ხარჯი	-	(7,785)
საკანცელარიო ხარჯი	(81)	(1,252)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,660)	(5,853)
რეკლამის ხარჯი	-	(1,171)
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	(6,023)	(1,078)
საკონსულტაციო ხარჯი	(1,291)	(6,966)
სხვა ხარჯი	(4,722)	(15,352)
სულ	(616,959)	(1,186,835)

10. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავალი	-	111,934
საპროცენტო ხარჯი	(677,361)	(1,260,413)
სულ	(677,361)	(1,148,478)

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020
საკუროს სხვაობა	450,250	(1,016,173)
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	88,759	519,418
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	1,348	3,515
სულ	540,358	(493,240)

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

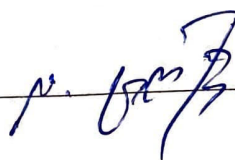
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31/12/2021 ლარი	31/12/2020 ლარი	31/12/2019 ლარი
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6,959,538	7,439,500	8,596,744
არამატერიალური აქტივები	5	297	411	525
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		539,540	539,540	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,499,374	7,979,451	8,597,270
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	78,950	63,191	89,806
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		21,496	156,386	356,752
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	5,623,591	5,932,294	9,510,350
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5,724,037	6,151,871	9,956,908
სულ აქტივები		13,223,412	14,131,322	18,554,177
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		15,064,687	15,149,600	13,271,204
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		15,064,687	15,149,600	13,271,204
საგადასახადო ვალდებულებები		-	301,197	162,577
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	597,390	318,557	22,267
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		597,390	619,754	184,844
სულ ვალდებულებები		15,662,077	15,769,354	13,456,047
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		3,195,223	3,257,223	7,627,188
გაუნაწილებელი მოგება		(5,633,889)	(4,895,255)	(2,529,057)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,438,665)	(1,638,032)	5,098,130
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		13,223,412	14,131,322	18,554,177

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“-ს
დირექტორი დათო ცერცვაძე



შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	9	15,328	471,734
ამონაგების თვითღირებულება		-	(9,379)
საერთო მოგება		15,328	462,355
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(616,959)	(1,186,835)
ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი	11	(677,361)	(1,148,478)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	12	540,358	(493,240)
მოგება დაბეგვრამდე		(738,634)	(2,366,198)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(738,634)	(2,366,198)

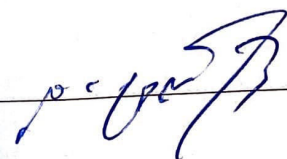
შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“-ს
დირექტორი დათო ცერცვაძე



შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021
პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	სარეზერვო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი - 31.12.2019	7,627,188	-	(2,529,057)	5,098,130
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(4,369,964)	-	-	(4,369,964)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	(2,366,198)	(2,366,198)
ნაშთი - 31.12.2020	3,257,223	-	(4,895,255)	(1,638,032)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(62,000)	-	-	(62,000)
გაცემული დივიდენდები	-	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	-	(738,634)	(738,634)
ნაშთი - 31.12.2021	3,195,223	-	(5,633,889)	(2,438,665)

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“-ს
დირექტორი დათო ცერცვაძე



10. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

	2021	2020
საპროცენტო შემოსავალი	-	111,934
საპროცენტო ხარჯი	(677,361)	(1,260,413)
სულ	(677,361)	(1,148,478)

11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

	2021	2020
საკურსო სხვაობა	450,250	(1,016,173)
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	88,759	519,418
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	1,348	3,515
სულ	540,358	(493,240)

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „სასტუმროთა დეველოპმენტი და მართვა“-ს
 დირექტორი დათო ცერცვაძე

