



შპს აილვინისსახლი

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი)

შპს აილვინისსახლი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენ.	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	864,875	963,917
არამატერიალური აქტივები	5	9,616	9,823
სულ გრძელვადიანი აქტივები		874,492	973,740
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	255,218	232,739
წინასწარ გადახდილი ხარჯები	7	70,29	148,830
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	8	632,895	329,901
ფული და ექვივალენტები	9	256,080	281,680
სულ მიმდინარე აქტივები		1,214,483	993,150
სულ აქტივები		2,088,975	1,966,890
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	2,411,497	1,436,180
საგადასახადო ვალდებულებები	11		
გრძელვადიანი სესხები	12	1,443,462	2,052,079
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,854,959	3,488,259
კაპიტალი			
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)	13	-1,521,369	-771,388
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		-244,615	-749,981
სულ კაპიტალი		-1,765,984	-1,521,369
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,088,975	1,966,890

დირექტორი:

Handwritten signature



მოგება ზარალის და სხვასრული შემოსავლების ანგარიშგება	შენ.	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	14	1,541,621	486,361
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	-438,070	-157,249
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი		1,103,551	329,112
საოპერაციო ხარჯები			-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	-1,199,793	-
ფინანსური ხარჯები	17	-156,734	1,207,542
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1,356,527	-778,397
			1,985,939
არასაოპერაციო შემოსავლები	18	34,680	-
არასაოპერაციო ხარჯები	19	-35312	1,737,753
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		-632	0
			1,737,753
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		-253,607	-
			0
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	20	8,992	-830,907
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)		-244,615	-749,981

დირექტორი:

Handwritten signature



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშიგება

	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	კაპიტალის კორექტირება	სულ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-1,521,369	-	-1,521,369
კაპიტალის კორექტირება	-	-	-
პერიოდის შედეგი		-244615	-244,615
დამფუძნებლის შენატანი	-		-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-1,521,369	-244,615	-1,765,984

დირექტორი:

ნ. კიკნაძე



2021/01/01 - 2020/01/01
2021/12/31 2020/12/31

ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი	281,680	432216
გაყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1,766,118	11988900
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,756,216	11903669
კონვერტაციის შედეგად მიღებული მოგება	7,296	64239
დღგს დაბრუნება	2,605	20992
გადახდები	(1,613,775)	11190039
სარეალიზაციო საქონლის ხარჯი	(365,304)	415889
გადახდილი ხელფასი	(388,986)	318446
საბიუჯეტო გადასახადი	(189,623)	1712515
იჯარის საფასური	(220,607)	76167
კომუნალური	(137,337)	97899
სარეკლამის ხარჯი	(14,025)	22916
ავტომანქანის შეკეთების ხარჯი & საწვავი	(47,467)	37151
სამეურნეო საქონლის ხარჯი	(100,647)	36531
ბანკის საკომისიო	(16,711)	160201
Booking	(31,783)	60685
მუსიკალური ხარჯი	(21,113)	14325
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(11,981)	8223
დაცვა	(3,228)	53605
სატრანსპორტო მომსახურება	(13,011)	17095
საოფისე ხარჯი	(7,123)	7453
საკონსულტაციო მომსახურება	(2,831)	4871
დაზღვევა	(18,723)	23840
ძირითადი საშუალების შესყიდვა	(23,275)	8122230
საინვესტიციო საქმიანობა		17895361
მიღებული ფულადი სახსრები	53,000	8472982
სხვა სესხები	53,000	8472982
გადახდები	(230,943)	9422379
მთლიანი სესხების ხარჯები	(230,943)	9422379
ფულადი ნაკადების წმინდა ზრდა	(25,600)	-150536
ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი	256,080	281680



Handwritten signature in blue ink.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს აიღვინისსახლი(შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე- ჩუღურეთის რაიონი, ელენე ახვლედიანის აღმართი, N4 აღნიშნულ მისამართზე კომპანიის საქმიანობა უკავშირდება სასტუმროს რესტორნით და მარნით, კომპანია დაფუძნდა 2014 წლის 23 სექტემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%- იანი წილის მფლობელია ბენედიქტე ქაშაკაშვილი, საქართველოს მოქალაქე. კომპანიის მოქმედი დირექტორი : ნინო კვიციანი, საქართველოს მოქალაქე. კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „ვინოტელი“, და „ვინოთელს“

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად , რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას.

საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით, საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება,რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში,გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო -მატერიალური მარაგები

გახარჯული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

მანქანა-დანადგარი5-10 წ

ოფისის აღჭურვილობა5-8წ

სატრანსპორტო საშუალებები 5-8 წ

ავეჯი და სხვა მოწყობილობა5-10 წ

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალური აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

არამატერიალური აქტივები 3-8 წელი.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით , რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლის და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულების მუხლში ჩართულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისთვის ამოწურული არ არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება , საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში.

იჯარა

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

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

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნაწილებელ მოგებას

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მიღებული მომსახურების ან/და საქონლის სანაცვლოდ.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივის ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

4. ძირითადი საშუალებები

5. არამატერიალური აქტივები

	სხვა ძირითადი საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,412,470	17,551	1,430,021
შემოსვლა		172	172
გასვლა	28,779		28,779
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,383,691	17,723	1,401,414
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>			
2020 წლის 31 დეკემბერი	448,514	8,084	456,598
წლის ცვეთა	70,302	22	70,324
გასვლის შედეგად კორექტირება			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	518,816	8,106	526,922
<i>საბალანსო ღირებულება</i>			
2020 წლის 31 დეკემბერი	963,957	9,467	973,423
2021 წლის 31 დეკემბერი	864,875	9,616	874,492

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
სასაქონლო– მატერიალური მარაგი	232,739	869,758	847,279	255,218
	232,739	869,758	847,279	255,218

7. წინასწარ გადახდილი ხარჯები

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	148,830	0.00	92774	56,056
	148,830	0.00	92774	56,056

8. მოთხოვნები მიწოდებიდან და
მომსახურებიდან

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	329,901	3,394,107	3,108,392	615,617
მისაღები პროცენტები		17,278		17,278
	329,901			632,895

9. ფული და ექვივალენტები

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
ეროვნული ვალუტა	5,313.00	2719980	2655660	69,632
რეზიდენტ ბანკში				
კონვერტაციის	0	0		0
სატრანზიტო ანგარიში				
ნაღდი ფული	69,912.00	458663	343123	185,452
ეროვნულ ვალუტაში				
უცხოური ვალუტა	206,455.00	133348	338807	996
რეზიდენტ ბანკში				
	281,680.00	3,311,990.70	3,337,590.69	256,080.01

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
გადასახდელი	-608,617		156,734	765,350
პროცენტები				
მოკლევადიანი	-1,436,180	1,608,673	1,818,639	1,646,147
ვალდებულებები				
	-2,044,797	1,608,673	1,975,373	2,411,497

12. გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
გრძელვადიანი	-1,443,462			-
სესხები				1,443,462
	-1,443,462			-
				1,443,462

13. აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)

	31.12.2020	დებეტი	კრედიტი	31.12.2021
მაკორექტირებელი	1,521,369	1,833,168	1588553	1,765,984
ანგარიში				
	31.12.2021			1,765,984

14. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	დებეტი	კრედიტი
გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	457.63	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	-	15,473.40
შემოსავალი რეალიზაციიდან	-	1,526,605.42
	457.63	1,542,078.82

15. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	დებეტი	კრედიტი
გაყიდული შეძენილი საქონელი	266254.33	-
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	50394.34	-
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	1888.32	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	104274.96	-
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	15257.98	-
	438069.93	-

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	დებეტი	კრედიტი
სარეკლამო ხარჯი	14032.97	-
ბუნებრივი აირის ხარჯი	73959.25	-
დაზღვევა	6290.96	-
დასუფთავების ხარჯი 7433	2991.6	-
დაცვის მომსახურება	2618.6	-
ელექტრო ენერგიის ხარჯი 7432	59028.26	-
ინტერიერის გაფორმება	5611.93	-
სასტუმროს სამეურნეო ხარჯი	16339.52	-
კომპიუტერის ხარჯები	5397.19	-
კომუნიკაციის ხარჯები	8556.3	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	220	-
მომსახურების ხარჯი	363.04	-
მუსიკალური მომსახურების ხარჯი	26075.16	-
ა/მანქანის ხარჯი	48034.11	-
რემონტი	14507.41	-
საბანკო მომსახურება	24134.63	-
საიჯაროქირა	238874.58	-
საკანცელარიო ხარჯი	2040.46	-
საკომისიო სასტუმროს რეალიზაციიდან	33478.45	-
საკონსულტაციო ხარჯები	4342.19	-
სამეურნეო ხარჯი	27836.71	-
საპენსიო დანახარჯი	13203.48	-
სასტუმროს ჰიგიენა	16474.76	-
სხვა საერთო ხარჯი	9379.34	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	10840.54	-
შრომის ანაზღაურება	520776.87	-
წარმომადგენლობითი ხარჯი 7437	184.32	-
წყლის ხარჯი 7434	14200.18	-
	1199792.81	-

17. ფინანსური ხარჯები

	დებეტი	კრედიტი
საპროცენტო ხარჯები	156733.69	-
	156733.69	-

18. არასაოპერაციო შემოსავლები

	დებეტი	კრედიტი
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	34,680.28
	-	34,680.28

19. არასაოპერაციო ხარჯები

	დებიტი	კრედიტი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	35312.20	-
ჯარიმები	0	-
	35312.20	-

20. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

	დებიტი	კრედიტი
კონვერტაციის შემოსავალი		12,147.60
კონვერტაციის ხარჯი	3155.71	-
	3155.71	12147.6

ფუნქციონირებადი საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციის და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში, კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მოლოდინები.

ანგარიში დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს

წ. კვიფიძე

