

შპს „სამეფო მარანი“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
1. საქმიანობის აღწერა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	12
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	14
2. ზოგადი ინფორმაცია	16
3. საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	16
a. ძირითადი საშუალებები	17
b. არამატერიალური აქტივები	18
c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	19
d. საწესდებო კაპიტალი	19
e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	19
f. შემოსავლების აღიარება	19
g. ფინანსური შემოსავლები	20
h. გადასახადები	21
4-25. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	22-31
26. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	32
27. სასამართლო დავები	32

**მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის**

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „სქაი მედია“-ს

დირექტორი

/ზააკა ალავიძე/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა შპს „სამეფო მარანი“-ის ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას შპს „სამეფო მარანი“-ის მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

შპს „სამეფო მარანი“-ის მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „სამეფო მარანი“-ის

დირექტორი



/ზააკა ალავეიძე/

შპს „სამეფო მარანი“-ის

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანიის შექმნის ძირითად მიზანს წარმოადგენს:

- ტურისტული კომპლექსის განვითარება უძველეს ქალაქ მცხეთაში;
- კომპლექსი “ღვინის მუზეუმის” მშენებლობა;

ღვინის მუზეუმის კომპლექსის მშენებლობისათვის კომპანიამ 2017 წელს საკუთარი სახსრებით შეიძინა 78600 მ² მიწის ნაკვეთი ქ. მცხეთაში, ნარეკვავის ტერიტორიაზე (ყოფილი ღართისკარის ტერიტორია).

კომპლექსი “ღვინის მუზეუმი” აერთიანებს:

- 3 ჰა ფართობზე გაშენებულ ვაზს;
- 500 ტონა ღვინის სიმძლავრის ღვინის ქარხანას;
- 100 ტონა ტევადობის ქვევრის მარანს;
- 42 ნომრიან სასტუმროს, საკონფერენციო დარბაზებით;
- 700 სტუმარზე გათვლით რესტორანსა და ღია ტერასებს;
- კომერციული დანიშნულების ღია და დახურულ სივრცეებს;
- ღვინის სადგენსტაციო დარბაზებსა და სიძველეებს;
- ისტორიულ-კულტურულ არქეოლოგიურ სიძველეებს.



ღვინის მუზეუმი და ღვინის ქარხანა ტურისტებს მისცემს შესაძლებლობას დააგემოვნონ ქართული ღვინოები, გაეცნონ ღვინის წარმოების ქართულ კულტურას და ისტორიას, რაშიც მათ დაეხმარებათ მუზეუმში განთავსებული ექსპონატები, ასევე,

ვიზიტორებს ექნებათ შესაძლებლობა რთველის სეზონზე მიიღონ მონაწილეობა ღვინის წარმოების სრულ ციკლში.

ისტორიულ-არქეოლოგიური ზონები – კომპლექსის ტერიტორიაზე ღართისკარის ისტორიულ ზონაში, ძეგლთა დაცვის სააგენტოსთან ერთად ეწყობა არქეოლოგიური ზონები, რომლებიც მიიპყრობენ კომპლექსის სტუმართა ყურადღებას (ღართისკარის ალიზის კედლები, გადარჩენილი სამრეკლოს კედლები და სხვა); ვიზიტორები შეძლებენ შეიტყონ უფრო მეტი საქართველოს ისტორიის და საქართველოში ქრისტიანობის გავრცელების შესახებ.



ამ ეტაპზე აღნიშნული ტერიტორიის 3 პექტარზე უკვე გაშენებულია ვენახი. ამავე დროს მიმდინარეობს სამშენებლო სამუშაოები. სამშენებლო სამუშაოებს აწარმოებს უშუალოდ შპს „სამეფო მარანი“.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6 573 770	5 774 108	4 269 196
არამატერიალური აქტივები	5	1 863	2 106	2 349
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 575 633	5 776 214	4 271 544
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	348 977	87 653	153 237
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	384 251	197 536	51 478
საგადასახადო მოთხოვნები	13	17 377	-	51 620
დებიტორული დავალიანებები	8	3 937	220 558	312 560
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	328 469	52 583	79 457
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 083 011	558 330	648 352
სულ აქტივები		7 658 644	6 334 545	4 919 896
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		570 870	570 870	600 870
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	(2 152 072)	(2 265 759)	(598 709)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		(1 581 202)	(1 694 889)	2 161
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	4 759 426	7 755 786	4 693 300

გადავადებული საგადასახადო
ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 759 426	7 755 786	4 693 300
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	118 283	157 946	198 674
საგადასახადო ვალდებულებები	13	-	5 677	17 659
გადასახდელი ხელფასები	14	7 200	-	8 103
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15	-	-	-
მოკლევადიანი სესხები	16	4 354 937	110 024	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 480 420	273 647	224 435

სულ საკუთარი კაპიტალი და

ვალდებულებები

7 658 644

6 334 544

4 919 896

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6 573 770	5 774 108	4 269 196
არამატერიალური აქტივები	5	1 863	2 106	2 349
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 575 633	5 776 214	4 271 544
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	348 977	87 653	153 237
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	384 251	197 536	51 478
საგადასახადო მოთხოვნები	13	17 377	-	51 620
დებიტორული დავალიანებები	8	3 937	220 558	312 560
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	328 469	52 583	79 457
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 083 011	558 330	648 352
სულ აქტივები		7 658 644	6 334 545	4 919 896
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		570 870	570 870	600 870
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	(2 152 072)	(2 265 759)	(598 709)
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		(1 581 202)	(1 694 889)	2 161
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	4 759 426	7 755 786	4 693 300
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4 759 426	7 755 786	4 693 300
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	118 283	157 946	198 674
საგადასახადო ვალდებულებები	13	-	5 677	17 659
გადასახდელი ხელფასები	14	7 200	-	8 103
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	15	-	-	-
მოკლევადიანი სესხები	16	4 354 937	110 024	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 480 420	273 647	224 435
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7 658 644	6 334 544	4 919 896

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს
დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1
სექტემბერს.

დირექტორი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი	17	30 508	26 034
საპროცენტო შემოსავალი	18	-	-
სხვა შემოსავალი	19	168 804	92 998
სულ შემოსავალი		199 313	119 032
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	20	-	-
საპროცენტო ხარჯები	21	578 422	439 974
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	22	71 633	74 390
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	23	18 149	120 250
ცვეთა და ამორტიზაცია		9 207	8 913
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	24	77 158	(56 898)
სულ ხარჯები		754 568	586 628
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(555 255)	(467 596)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	25	673 580	(1 199 454)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		118 325	(1 667 050)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება / ზარალი		118 325	(1 667 050)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი	<u>17</u>	30 508	26 034
საპროცენტო შემოსავალი	<u>18</u>	-	-
სხვა შემოსავალი	<u>19</u>	168 804	92 998
სულ შემოსავალი		199 313	119 032
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	<u>20</u>	-	-
საპროცენტო ხარჯები	<u>21</u>	578 422	439 974
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	<u>22</u>	71 633	74 390
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	<u>23</u>	18 149	120 250
ცვეთა და ამორტიზაცია		9 207	8 913
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	<u>24</u>	77 158	(56 898)
სულ ხარჯები		754 568	586 628
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(555 255)	(467 596)
კურსთაძვრის სხვაობიდან მიღებული ზმინდა მოგება/(ზარალი)	<u>25</u>	673 580	(1 199 454)
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		118 325	(1 667 050)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება / ზარალი		118 325	(1 667 050)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის
მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებე ბის გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილ ებული მოგება / გადახდი ლი დივიდენ დი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	600870		(598 709)	-	2 161
მოგება/(ზარალი)	-30000		(1 667 050)		(1 697 050)
სხვა სრული					-
შემოსავალი/(ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)			(1 667 050)	-	(1 667 050)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	570 870	-	(2 265 759)	-	(1 694 889)
მოგება/(ზარალი)			118 325		118 325
სხვა სრული			(4 637)		(4 637)
შემოსავალი/(ზარალი)					
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)			113 687	-	113 687
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	570 870	-	(2 152 072)	-	(1 581 202)
მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს					

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022
წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	შენიშ- ვნები	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი		600870		(598 709)	-	2 161
მოგება/(ზარალი)		-30000		(1 667 050)		(1 697 050)
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)						-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(1 667 050)	-	(1 667 050)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი		570 870	-	(2 265 759)	-	(1 694 889)
მოგება/(ზარალი)				118 325		118 325
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				(4 637)		(4 637)
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)				113 687	-	113 687
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი		570 870	-	(2 152 072)	-	(1 581 202)

მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	2 021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	118 325	(1 667 050)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	9 207	8 913
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	216 621	92 003
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(261 323)	65 584
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(186 715)	(146 058)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(39 662)	(40 728)
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება	(5 677)	(11 982)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	4 244 913	110 024
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(10 177)	43 517
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4 085 509	(1 545 777)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(808 868)	(1 513 826)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება	243	243
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	(4 637)	(30 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(813 263)	(1 543 583)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	(2 996 360)	3 062 486
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(2 996 360)	3 062 486
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	275 886	(26 874)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	52 583	79 457
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	328 469	52 583
მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს		
	0	0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშ- ვნები	2 021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		118 325	(1 667 050)
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		9 207	8 913
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		216 621	92 003
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		(261 323)	65 584
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(186 715)	(146 058)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		(39 662)	(40 728)
გადასახდელი ხელფასების ცვლილება		(5 677)	(11 982)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		4 244 913	110 024
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		(10 177)	43 517
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		4 085 509	(1 545 777)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(808 868)	(1 513 826)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		243	243
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		(4 637)	(30 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(813 263)	(1 543 583)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები		-	-
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		(2 996 360)	3 062 486
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(2 996 360)	3 062 486
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		275 886	(26 874)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		52 583	79 457
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		328 469	52 583
მე-23-32 გვერდებზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს			
		0	0

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 1 სექტემბერს.

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „სამეფო მარანი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 16 აგვისტოს, რეგისტრაციის № 17083552 დამფუძნებლები:
 - აკაკი გუგუბერიძე - 50% წილის მფლობელი
 - დავით ფანჯაკიძე - 50% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, მედეა ჩახავას ქ. №4, ბ. 19 (II რიგი).
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

5. კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად არ ხდება პირველად. წარდგენილია 2020 და 2019 წელს ფინანსური ანგარიშგებებიც;
6. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
7. კომპანია შექმნის დღიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტი ლარში.
9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
11. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
12. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 1 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
15. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

– საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას
- ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამ ღირებულებაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება, ამ ხარჯის დადგომისას, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაცულია.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში სხვა საოპერაციო ხარჯის ნაწილში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისას და შედის სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	5
ავეჯი, კომპიუტერული ტექნიკა და საოფისე მოწყობილობები	5
სხვა აღჭურვილობა	5

აქტივების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის.

აღჭურვილობა და სათადარიგო ნაწილები შესაძლებელია მოიცავდეს მოხსნილ (დეინსტალირებულ) ძირითად სათადარიგო ნაწილებს. ასეთ აქტივებს ერიცხება ცვეთა, ვინაიდან ისინი დამონტაჟებულნი არიან არსებულ აღჭურვილობაზე.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომელშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გაგრძელებოდა თვითღირებულებით, რასაც დააკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებული იქნებოდა ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების ათ წლამდე ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში მოხდებოდა გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

კომპიუტერული პროგრამების მხარდაჭერასთან დაკავშირებული დანახარჯები მათი გაწევისთანავე აღირიცხებოდა ხარჯების ნაწილში. პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავების ხარჯების (რომლებიც დაკავშირებულია ახალი ან არსებითად გაუმჯობესებული კომპიუტერული პროგრამის შექმნასა და ტესტირებასთან) აღიარება მოხდებოდა არამატერიალური აქტივების სახით მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიას შეუძლია აჩვენოს: პროგრამის დასრულების ტექნიკური შესაძლებლობა და რომ პროგრამა მზად იქნება გამოყენებისთვის ან გასაყიდად; მისი (კომპანიის) მიზანი, დაასრულოს და შესაძლებლობა, გამოიყენოს ან გაყიდოს აღნიშნული აქტივი; ასევე, როგორ მოახდენს აქტივი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მოტანას; პროგრამის დასრულებისთვის საჭირო რესურსების ხელმისაწვდომობა და შესაძლებლობა, რომ მისაღები სიზუსტით შეფასდეს პროგრამის შემუშავების/შექმნის პროცესში გაწეული დანახარჯები. პროგრამული უზრუნველყოფის შემუშავებაზე გაწეული სხვა დანახარჯების აღირიცხვა მათი გაწევისთანავე ხდება სხვა ხარჯების ნაწილში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს საწვავს. მათი შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2021 წელს არ მომხდარა შპს „სამეფო მარანი“-ს განსაზღვრული ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი ცვლილება. ამ წელს მოხდა წინა წლის უზუსტობის კორექტირება 4638,37 ლარით, რაც აისახა შესაბამის ანგარიშგებაში.

2021 წელს არ მომხდარა მოგების ნაწილის დივიდენდებზე განაწილება დამფუძნებლებს შორის.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს სამშენებლო სამუშაოების განხორციელებას, სამშენებლო ტექნიკის იჯარით გაცემას, ტექნიკით მომსახურებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მომსახურების საფასურის სახით, რომელიც

განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღგ-ის გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

ფინანსური შემოსავალი - ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

1. საპროცენტო შემოსავალი;
2. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება ან ზარალი ფინანსურ აქტივებსა და ფინანსურ ვალდებულებებზე;
3. სხვა ფინანსური ხარჯები.

საპროცენტო შემოსავალი ან ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება და ზარალი აღირიცხება წმინდა საფუძველზე როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იმის მიხედვით მოძრაობები უცხოურ ვალუტაში წმინდა მოგების პოზიციაშია, თუ წმინდა წაგების.

საპროცენტო შემოსავალი

ბანკის ანგარიშებზე არსებულ ნაშთზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ყოველი საანგარიშო თვის მიხედვით ანგარიშზე თანხის დარიცხვის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა საპროცენტო შემოსავალი.

ამორტიზებადი ღირებულებით შეფასებული და დებიტორული ანგარიშების სახით კლასიფიცირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში საპროცენტო შემოსავალი აღირიცხება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტირებს სავარაუდო მომავალ ფულად ნაკადებს ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში ან უფრო მოკლე პერიოდისთვის, რათა მიიღოს ფინანსური აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულება. საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში.

უცხოური ვალუტის გადაფასება

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგების ნაწილში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო შემდეგი:

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2021	2020
<u>ლარი/1 აშშ დოლარი</u>	<u>3,2766</u>	<u>3,2766</u>
<u>ლარი/1 ევრო</u>	<u>3,5040</u>	<u>4,0233</u>

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. კომპანიას დივიდენდები სააღრიცხვო პერიოდში არ გაუცია. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

4. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის განმავლობაში მოძრაობები კომპანიის ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი და შეიცავს მიწას, შენობებს, დაუმთავრებელ მშენებლობას, დანადგარებსა და მრავალწლიან ნარგავებს:

ჯგუფი	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	მრავალწლიანი ნარგავები	სულ
საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	1 552 259	2 422 844	40 060	197 135	56 898	4 269 196
						-
თვითღირებულება	1 552 259	2 422 844	41 621	203 938	56 898	4 277 559
დაგროვილი ცვეთა	-	-	(1 561)	(6 802)	-	(8 363)
						-
საბალანსო ღირებულება						
2019 წლის 31 დეკემბერს	1 552 259	2 422 844	40 060	197 135	56 898	4 269 196
						-
შესყიდვები		1 505 881		9 159		1 515 040
გაყიდვები /ელიმინირება				(1 633)		(1 633)
ცვეთის ხარჯი			(2 081)	(6 589)		(8 670)

დაგროვილი ცვეთა
გაყიდვებზე

176

176

-

საბალანსო ღირებულება

2020 წლის 31 დეკემბერს

1 552 259

3 928 725

37 979

198 248

56 898

5 774 108

-

თვითღირებულება

1 552 259

3 928 725

41 621

211 463

56 898

5 790 965

დაგროვილი ცვეთა

-

-

(3 642)

(13 215)

-

(16 857)

-

საბალანსო ღირებულება

2020 წლის 31 დეკემბერს

1 552 259

3 928 725

37 979

198 248

56 898

5 774 108

-

შესყიდვები

809 312

3 952

813 264

გაყიდვები /ელიმინირება

(4 638)

(4 638)

ცვეთის ხარჯი

(2 081)

(6 883)

(8 964)

დაგროვილი ცვეთა

გაყიდვებზე

-

-

საბალანსო ღირებულება

2021 წლის 31 დეკემბერს

1 552 259

4 733 398

35 898

195 317

56 898

6 573 770

-

თვითღირებულება

1 552 259

4 733 398

41 621

215 415

56 898

6 599 591

დაგროვილი ცვეთა

-

-

(5 723)

(20 098)

-

(25 821)

-

საბალანსო ღირებულება

2021 წლის 31 დეკემბერს

1 552 259

4 733 398

35 898

195 317

56 898

6 573 770

5. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არამატერიალური აქტივები საბალანსო ღირებულებაში იყო შემდეგი:

ჯგუფი	არამატერიალური აქტივები	სულ
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს		
	2 348.50	-
თვითღირებულება	2 427.96	2 427.96
დაგროვილი ცვეთა	(79.46)	(79.46)
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს		
	2 348.50	2 348.50
შესყიდვები		-
გაყიდვები /ელიმინირება		-
ცვეთის ხარჯი	(242.77)	(242.77)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე		-
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს		
	2 105.73	2 105.73
თვითღირებულება	2 427.96	2 427.96
დაგროვილი ცვეთა	(322.23)	(322.23)
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს		
	2 105.73	2 105.73
შესყიდვები		-
გაყიდვები /ელიმინირება		-
ცვეთის ხარჯი	(242.77)	(242.77)
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე		-
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს		
	1 862.96	1 862.96
თვითღირებულება	2 427.96	2 427.96
დაგროვილი ცვეთა	(565.00)	(565.00)
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს		
	1 862.96	1 862.96

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები საბალანსო ღირებულებაში გააჩნია მხოლოდ სამშენებლო მასალების ნაშთების სახით

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
#	დასახელება	2021	2020	2019
1	სამშენებლო მასალები	348975.99	87653	153237
	სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ	348975.99	87653	153237

7. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადახდილი ავანსები	384251	197536	51478
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ	384251	197536	51478

8. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი)

დებიტორული დავალიანებები მოიცავს შესრულებული სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები ქართულ ლარში	3937	220558	312560
2	სავაჭრო მოთხოვნები აშშ დოლარში	-	-	-
	დებიტორული დავალიანებები, სულ	3937	220558	312560

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

(ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული	9	-	-
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	1 663	17866	79457
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები აშშ დოლარში	326 797	36	-56898
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ევროში		34681	-
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები რუსულ რუბლებში	-	-	-
	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ	328469	52583	22559

10. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	-2270396	-598709	-191275
2	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი	118325	-1667050	-407434
	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	-2152072	-2265759	-598709

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებებში შედის სს საქართველოს ბანკთან გაფორმებული კომპანიის მშენებლობის ანდა მისის რომელიმე შემადგენელი ნაწილის (სასტუმროს) დასაფინანსებლად აღებული რამოდენიმე სესხი, როგორც ლარებში ისე ევროში.

1. სესხი #6467053, 1 292 000 ლარი, წლიური 3,5%, 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასაფარი ძირითადი თანხა 1 684 136 ლარი
2. სესხი #6455841, 900000 ევრო, წლიური 6%, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დასაფარი ძირითადი თანხა 877 651,25 ევრო

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარებში	1684136	1,492,000	200,000
2	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ევროში	3075289.98	6,263,786	4,493,300
	გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები , სულ	4759426	7,755,786	4,693,300

12. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს, რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შეძენიდან ქართულ ლარში	77079	116741	110452
2	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შეძენიდან უცხოურ ვალუტაში	41205	41205	88222
კრედიტორული დავალიანებები, სულ		118283	157946	198674

13. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს დღე-ს ხოლო ვალდებულებები ქონების გადასახადს.

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	საგადასახადო მოთხოვნები-დღე	-	51,620	54,773
საგადასახადო მოთხოვნები, სულ		-	51,620	54,773

#	დასახელება	2020	2019	2018
1	საგადასახადო ვალდებულებები-ქონების გადასახადი	5,677	17,659	3,354
საგადასახადო ვალდებულებები, სულ		5,677	17,659	3,354

14. გადასახდელი ხელფასები

(ლარი)

#	დასახელება	2020	2020	2019
1	გადასახდელი ხელფასები	7200		8103
გადასახდელი ხელფასები, სულ		7200	-	8103

15. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები (ლარი)

კომპანიას მიღებული ავანსები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არ გააჩნია

16. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები (ლარი)

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებებში შედის კომპანიის მშენებლობის დასაფინანსებლად აღებული დამფუძნებლებისგან აღებული სესხები ლარებში.

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები ლარებში	4354937	110024	
	მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები , სულ	4354937	110024	-

საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

17. საოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2021	2020
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	30508	26034
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	30508	26034

18. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში არ გააჩნია

19. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

სხვა შემოსავალი მოიცავს სახელმწიფო პროგრამა „აწარმოე საქართველოდან“ მიღებულ შემოსავლებს (პროცენტის დაფინანსება), კოვიდ-19-თან დაკავშირებულ სახელმწიფოს მიერ საშემოსავლო გადასახადების სუფსიდირებასა და სხვა არაკლასიფიცირებულ საოპერაციო შემოსავლებს.

#	დასახელება	2021	2020
1	სახელმწიფოს სუბსიდია - აწარმოე საქართველოში პროცენტის დაფინანსება	163097	83336
2	სახელმწიფოს სუბსიდია - საშემოსავლო გადასახადი	5671	9192
3	სხვა შემოსავალი	37	471
	სხვა შემოსავალი, სულ	168804	92998

20. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. 2021 წელს კომპანიას მხოლოდ მომსახურებიდან ჰქონდა შემოსავალი

#	დასახელება	2021	2020
1	გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	-	-
2			
	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	-	-

21. საპროცენტო ხარჯები

(ლარი)

საპროცენტო ხარჯები მოიცავს აღებული სესხების პროცენტების ხარჯებს

#	დასახელება	2021	2020
1	საპროცენტო ხარჯები	578 422	439,974
	საპროცენტო ხარჯები	578 422	439,974

22. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები არ მოიცავს

ხელფასებს რომელიც მშენებლობაზე დასაქმებულთა ასანაზღაურებელი თანხაა და შედის თვითღირებულებაში

#	დასახელება	2021	2020
1	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	71633	74390
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	71633	74390

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები მოიცავს ყველა ადმინისტრაციულ და საოპერაციო ხარჯს, რომელიც არ შეიტანება მშენებლობის თვითღირებულებაში და არ ემატება დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებას, საგადასახადო ხარჯი მოიცავს მიწისა და ქონების გადასახადებს.

#	დასახელება	2021	2020
1	იჯარის ხარჯი		
2	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	600	9719
3	საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		57069
4	საკონსულტაციო ხარჯი		765
5	საწვავის ხარჯები	2 331	
6	საბანკო ხარჯები	15 063	
7	საოფისე და სხვა ხარჯები	155	52696
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	18 149	120250

24. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

(ლარი)

მოიცავს კომპანიის მიერ მშენებლობის პერიოდში მიღებულ არასაოპერაციო შემოსავლებსა და ხარჯებს.

#	დასახელება	2021	2020
1	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		56898
2	სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი	(77 158)	
	სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი), სულ	(77 158)	56898

25. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)

(ლარი)

კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი) მოიცავს ქართული ლარის გარდა უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებულ შედეგებს. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. 2021 წლის განმავლობაში აღებულ სესხების გადაფასების შედეგად კომპანიამ მიიღო საგრძნობი მოგება.

#	დასახელება	2021	2020
1	დადებითი საკურსო სხვაობები	693 784	4103
2	უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(20 205)	-1203557
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი), სულ		673 580	-1199454

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშის შენიშვნები

2021 წელს კომპანიამ დაფარა სს საქართველოს ბანკის ერთი სესხი, რომელიც განხორციელდა დამფუძნებლების მიერ შემოტანილი მოკლევადიანი ფინანსური დახმარებით, რომელიც ტრანსფორმირდება საწესდებო კაპიტალში.

26. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ ორგანიზაციას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

27. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.