

შპს “ფორჯი გეით ფროფერტის ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგება

საქართველო, ქ. ბათუმი
2022 წელი

საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“

ს/ნ: 445409344

რეგისტრირებულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებად
2012 წლის 02 მაისს.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ბათუმი/გოგებაშვილისკ20.

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ბათუმი/გოგებაშვილისკ20.

დირექტორი: ნურლან ტურიკპენბაიევი

მინდობილი პირი: ალექსანდრე ქიქავა

ტელ: (+995) 577904056

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. საქმიანობის ანგარიში
3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.
4. კომპანიის განვითარების პერსპექტივები

1. დირექტორის მიმართვა.

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს დირექტორს

ბატონ თამაზ აბუსელიძეს

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

დირექტორის

მ ო მ ა რ თ ვ ა

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“ ს/ნ 445409344 წარმოგიდგენთ 2021 წლის ინდივიდუალურ-ფინანსურ ანგარიშს. რომლის ვალდებულებაც მოქმედი კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა. ამასთან გაცნობებთ, რომ შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“ რეგისტრირებულია 2012 წლის 02 მაისს. დანიშნული ვარ დირექტორისმინდობილი პირად, ამჟამადაც ვაგრძელებ აღნიშნულ თანამდებობაზე მუშაობას.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს დამფუძნებელი არიან:

1. ფ/პ ნურლან ტურიკპენბაიევი პ/ნ N08303559 ყაზახეთის მოქალაქე 50%-ის წილით.
2. ფ/პაბაიტურიკპენბაიევი, პ/ნ N11817944 ყაზახეთის მოქალაქე 50%-ის წილით.

ჩვენი ფირმის მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, გოგებაშვილის ქ., №20

ჩვენი საწარმოს საქმიანობა მრავალდარგობრივია, მათ შორისაა: სასტუმრო, სარესტორნო და სხვა მომსახურება, ამასთან ტურიზმის გაფართოება. ორგანიზება და მართვა საქმიანობის.

ჩვენ საწარმოში საქმიანი პროცესების სწორად წარმართვის მიზნით ჩამოყალიბებული გვაქვს მწყობრი სტრუქტურული სისტემა . აპარატი დაკომპლექტებული გვყავს გამოცდილი იურდიული, ფინანსური და სხვა სპეციალისტების მქონე პირებით.

ჩვენი საწარმოს უმთავრესი ამოცანაა ყოველწლიურად გავზარდოთ ეკონომიკური მაჩვენებლები.

ამასთან ჩვენი მიზანია შევინარჩუნოთ და საჭიროების შემთხვევაში გავზარდოთ დასაქმებული თანამშრომელების რაოდენობა და მათი სახელფასო ფონდი.

2021 წელს შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს დასაქმებული გვყავდა 36 თანამშრომელი, მიგვაჩნია, რომ შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს მენეჯერთა გუნდი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარების ამოცანებს.

ფინანსური მაჩვენებლები ასახულია წარმოდგენილ ანგარიშში.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

ალექსანდრე ქიქავა

10.09.2022წ

1. დირექტორის მიმართვა.

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს დირექტორს

ბატონ თამაზ აბუსელიძეს

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

დირექტორის

მომართვა

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“ ს/ნ 445409344 წარმოადგენთ 2021 წლის ინდივიდუალურ-ფინანსურ ანგარიშს. რომლის ვალდებულებაც მოქმედი კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა. ამასთან გაცნობებთ, რომ შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“ რეგისტრირებულია 2012 წლის 02 მაისს. დანიშნული ვარ დირექტორისმინდობილი პირად, ამჟამადვე ვაგრძელებ აღნიშნულ თანამდებობაზე მუშაობას.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს დამფუძნებელი არიან:

1. ფ/ვ ნურლან ტურიკპენბაიევი პ/ნ N08303559 ყაზახეთის მოქალაქე 50%-ის წილით.
2. ფ/ვაბატიტურიკპენბაიევი, პ/ნ N11817944 ყაზახეთის მოქალაქე 50%-ის წილით.

ჩვენი ფირმის მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, გოგებაშვილის ქ., №20

ჩვენი საწარმოს საქმიანობა მრავალდარგობრივია, მათ შორისაა: სასტუმრო, სარესტორნო და სხვა მომსახურება, ამასთან ტურიზმის გაფართოება. ორგანიზება და მართვა საქმიანობის.

ჩვენ საწარმოში საქმიანი პროცესების სწორად წარმართვის მიზნით ჩამოყალიბებული გვაქვს მწყობრი სტრუქტურული სისტემა. აპარატი დაკომპლექტებული გვყავს გამოცდილი იურდიული, ფინანსური და სხვა სპეციალისტების მქონე პირებით.

ჩვენი საწარმოს უმთავრესი ამოცანაა ყოველწლიურად გავზარდოთ ეკონომიკური მაჩვენებლები.

ამასთან ჩვენი მიზანია შევინარჩუნოთ და საჭიროების შემთხვევაში გავზარდოთ დასაქმებული თანამშრომლების რაოდენობა და მათი სახელფასო ფონდი.

2021 წელს შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს დასაქმებული გვყავდა 36 თანამშრომელი, მიგვაჩნია, რომ შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს მენეჯერთა გუნდი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანამდევრულ და დაბალანსებულ განვითარების ამოცანებს.

ფინანსური მაჩვენებლები ასახულია წარმოდგენილ ანგარიშში.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

ალექსანდრე ქიქავა

10.09.2022წ

2. საქმიანობის ანგარიში

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“ დაფუძნებულია 2012 წლის 02 მაისს. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. ბათუმი გოგებაშვილის №20.

კომპანიის დამფუძნებელს და 100 % წილის მფლობელს წარმოადგენს 2017 წლის იანვრიდან არარეზიდენტი ფიზიკური პირი ნურლან ტურიკპენბაიევი, ხოლო 2019 წლის 11 სექტემბრიდან კი 50%-ის მფლობელია. ამასთან ამავე პერიოდიდან 50% წილის მფლობელია არარეზიდენტი ფიზიკური პირი აბაი ტურიკპენბაიევი.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს დირექტორად არჩეულია--- ნურლან ტურიკ პენბაიევი პ.ნ. N08303559, ყაზახეთის რესპუბლიკის მოქალაქე.

დირექტორის მინდობილი პირია ალექსანდრე ქიქავა საქართველოს მოქალაქე პ/ნ 61002020561(სანოტარო მოქმედების რეგისტრაციის ნომერი№170662586 15.06. 2017წ).

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

1. სასტუმროს მომსახურება
2. სარესტორნო მომსახურება

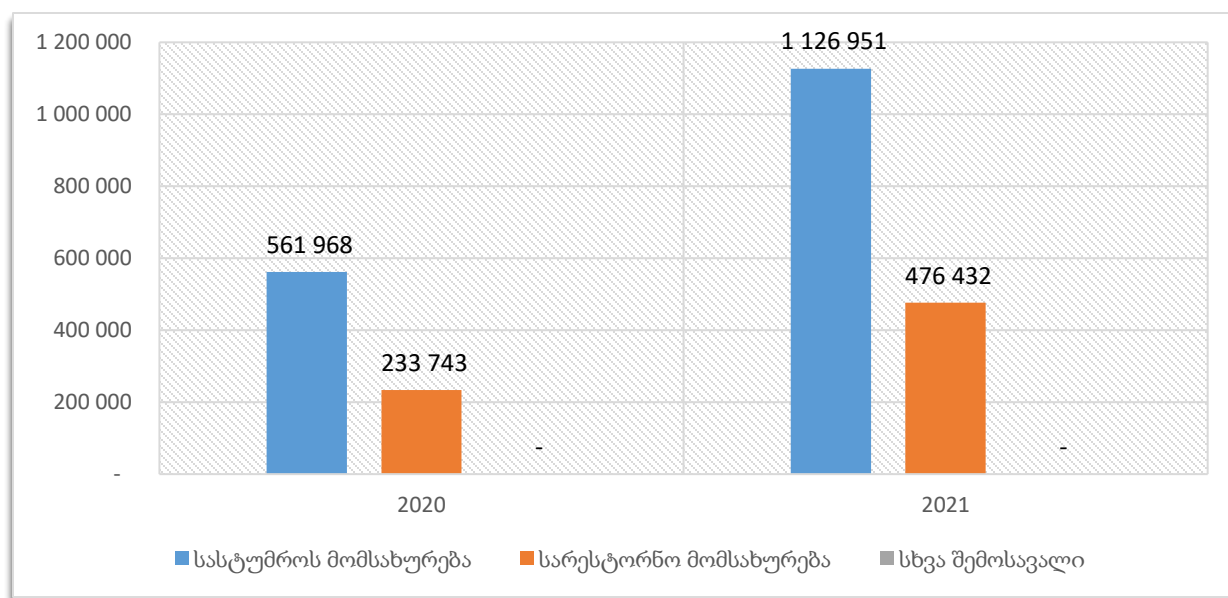
სასტუმრო „ადმირალი“



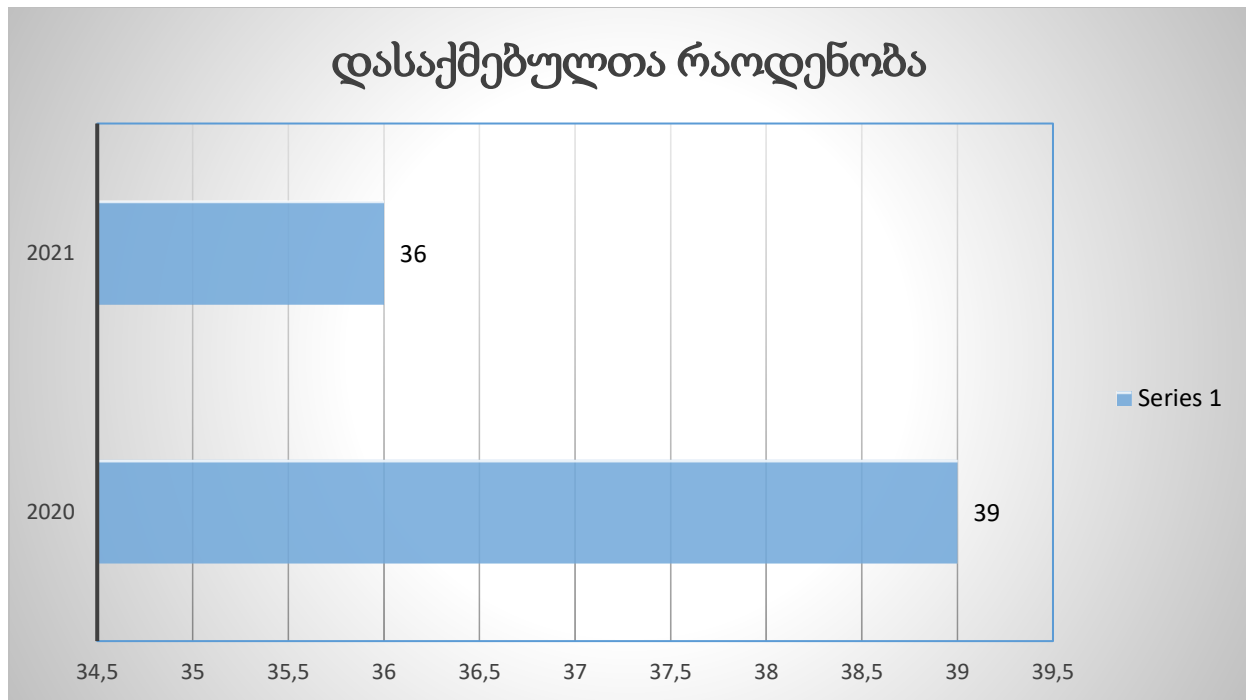
რესტორანი „ადმირალის ტერასა“ ზღის ხედით



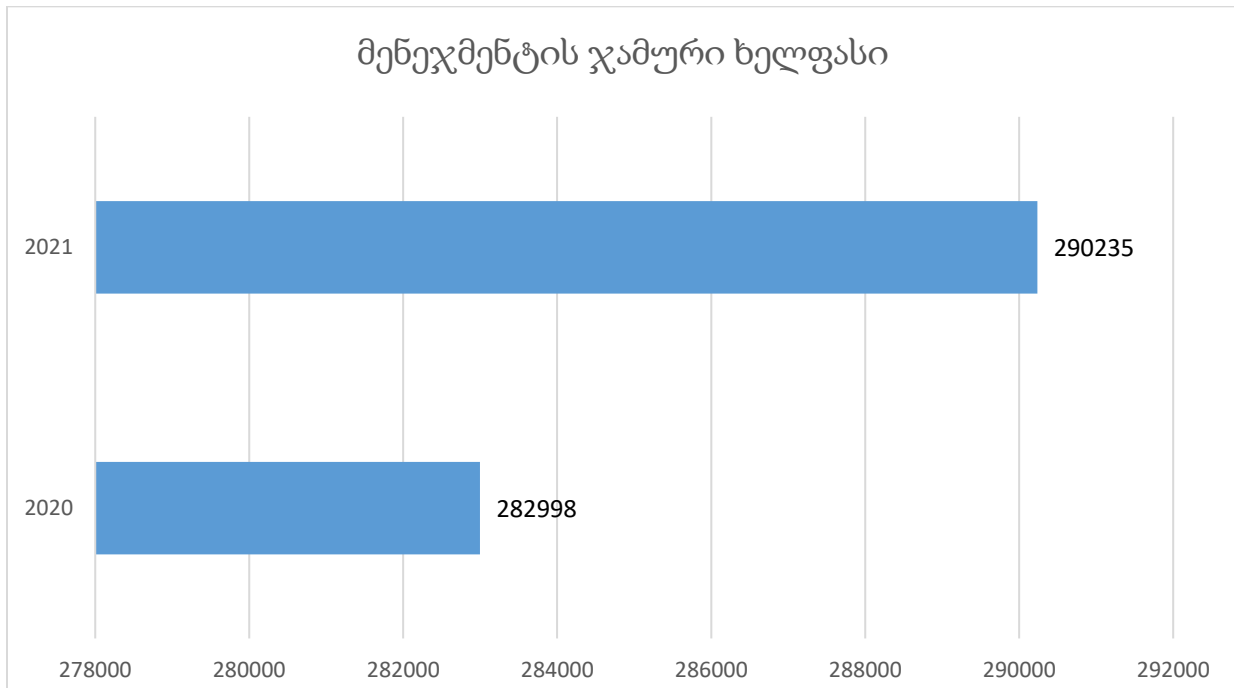
2020-2021 წლების საოპერაციო შემოსავლები სახეობების მიხედვით (ლარებში):



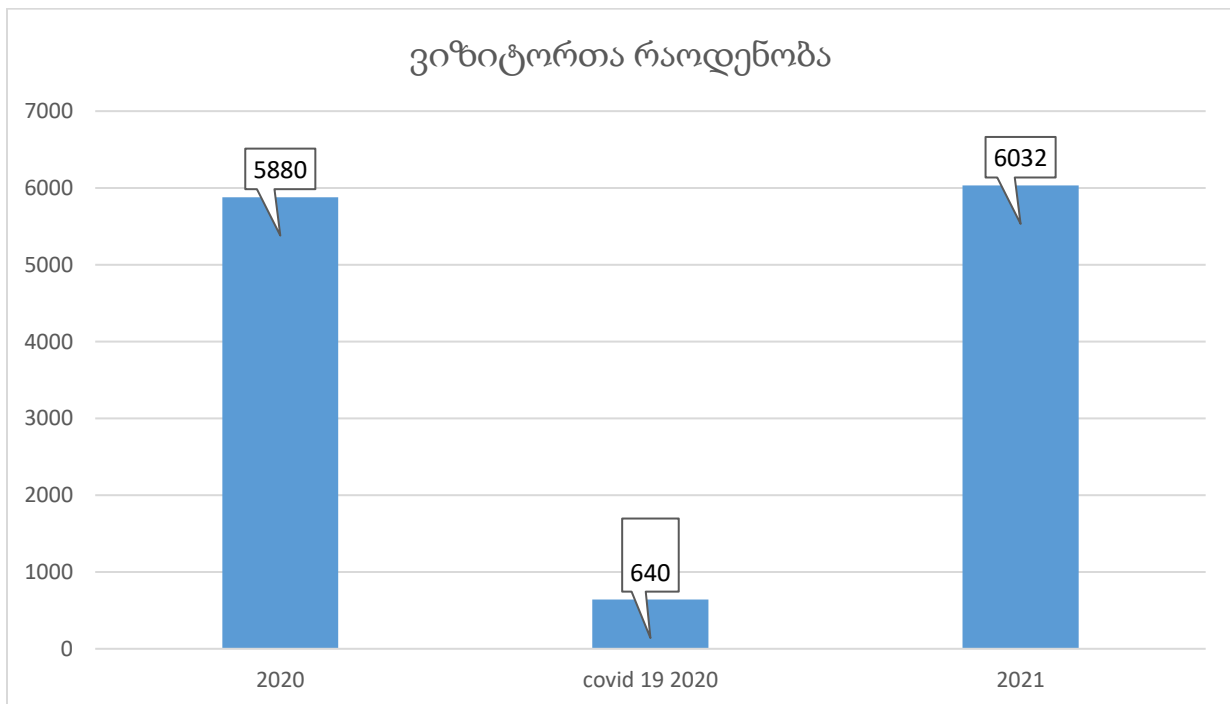
5. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2020-2021წლებში



მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2020-2021წწ.



სასტუმროს ვიზიტორთა რაოდენობა 2020-2021წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

- მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი =
$$\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მიმდინარე ვალდებულებები}} =$$

$$\frac{559972}{6320266} = 0.09$$

- აქტივების ბრუნვა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{1602925}{4449781} =$$

=0,36

- ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა =
$$\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{ძ.საშუალების ღირებულება}} = \frac{1602925}{3886367} =$$

=0,41

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია :

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება ;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავის დროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;

განვითარების რესურსები:

- საკმარისი აქტივები და შესაბამისი ინფრასტრუქტურა;
- გამოცდილება შესაბამის სექტორში;
- კვალიფიციური სამუშაო გუნდი;

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე
3. ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯიას ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებაზე.

2. განცხადებაზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონერებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

ა). კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე.

ბ). ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმენას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.

გ). სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

დ). კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე.

ე). თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

ალექსანდრე ქიქავა

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

მთ.ბუღალტერი:

თეონა შაქარაძე

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯიას ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებაზე.

2. განხილვებზე არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონერებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

ა). კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე.

ბ). ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმენას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს.

გ). სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

დ). კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე.

ე). თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 25 სექტემბერს.

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:

ალექსანდრე ქიქავა

შპს „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“-ს

მთ.ბუღალტერი:

თეონა შაქარაძე

2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯიას ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისაგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში „უპირობო მოსაზრების საფუძველი“- აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგის გარდა, ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯიას ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

უპირობო მოსაზრების საფუძველი

საწარმოს სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 314254 ლარს. ჩვენ მონაწილეობა არ მიგვიღია სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაციის

პროცესში საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში და ბოლოს. ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა ალტერნატიული მეთოდით მიგვეღო რწმუნება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფასეულობების რაოდენობასთან დაკავშირებით, რაც წარმოდგენილი იყო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. შედეგად ჩვენ არ გვქონდა შესაძლებლობა განგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა კორექტირება აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგებთან დაკავშირებით და აგრეთვე გამოყენებულ მარაგებთან დაკავშირებით, რაც შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებას სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია-სგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენ მოველით, რომ წლიური ანგარიშგება იქნება ხელმისაწვდომი ამ აუდიტის დასკვნის გამოცემის შემდგომ .

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ

გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან

შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასს-ების შესაბამისად ჩვენ მივმართავთ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

3. ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

ლარი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93870	42735	162914
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	151848	64070	57519
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	314254	268849	295312
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	314254	268849	295312
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3443	3443	3443
ძირითადი საშუალებები	3886367	3972502	4280584
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4449782	4351599	4799772
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	43229	52366	72239
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3599	1138	6444
საგადასახადო ვალდებულებები	0	10622	0

გამოუმუშავებელი შემოსავალი	10891	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	594663	492880	443828
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4827694	4859372	4859372
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5667884	4957730	4048357
სულ ვალდებულებები	11147960	10374108	9430240

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	18000	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(6,716,178)	(6,022,509)	(4,630,468)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(6,698,178)	(6,022,509)	(4,630,468)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4449782	4351599	4799772
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

ალექსანდრე ქიქავა

თეონა შაქარაძე

28.09.2022 წ.

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	594663	492880	443828
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4827694	4859372	4859372
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5667884	4957730	4048357
სულ ვალდებულებები	11147960	10374108	9430240

საკუთარი კაპიტალი

საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	18000	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(6,716,178)	(6,022,509)	(4,630,468)
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(6,698,178)	(6,022,509)	(4,630,468)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4449782	4351599	4799772
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

ალექსანდრე ქიქავა

თეონა შაქარაძე

28.09.2022 წ.

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ლარი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1603383	795692
საქონლის გაყიდვიდან	476432	233743
მომსახურების გაწევიდან	1126951	561949
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	(442,315)	(278,825)
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1161068	516867
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(582,942)	(465,627)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(148,743)	(324,448)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(758,686)	(790,820)
იჯარის ხარჯი	(14,500)	(11,000)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(390,474)	(260,068)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,895,345)	(1,851,963)
საოპერაციო მოგება	(734,277)	(1,335,096)

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	40608	-56945
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(693,669)	(1,392,041)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(693,669)	(1,392,041)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(693,669)	(1,392,041)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(6,022,509)	(4,630,468)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	18000	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(6,698,178)	(6,022,509)
დირექტორის მინდობილი პირი		მთავარი ბუღალტერი
ალექსანდრე ქიქავა		თეონა შაქარაძე
28.09.2022წ		

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	40608	-56945
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(693,669)	(1,392,041)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(693,669)	(1,392,041)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(693,669)	(1,392,041)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(6,022,509)	(4,630,468)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	18000	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(6,698,178)	(6,022,509)

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

ალექსანდრე ქიქავა

თეონა შაქარაძე

28.09.2022 წ.

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი		(4,431,281)	(4,431,281)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018	0	(682,196)	(682,196)
31.12.2018 წაშთი		(5,113,477)	(5,113,477)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2019	0	(839,898)	(839,898)
31.12.2019 წაშთი		(5,953,375)	(5,953,375)
<i>მაკორექტირებელი შესწორება</i>		1322907	1322907
<i>მაკორექტირებელი შესწორების შემდეგ 2019 წლის 31 დეკემბერი</i>		(4,630,468)	(4,630,468)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2020	0	(1,392,041)	(1,392,041)
31.12.2020 წაშთი		(6,022,509)	(6,022,509)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	18000		18000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2021		(693,669)	(693,669)
31.12.2021 წაშთი	18000	(6,716,178)	(6,698,178)
დირექტორის მინდობილი პირი		მთავარი ბუღალტერი	
ალექსანდრე ქიქავა		თეონა შაქარაძე	
28.09.2022 წ.			

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთი		(4,431,281)	(4,431,281)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018	0	(682,196)	(682,196)
31.12.2018 წაშთი		(5,113,477)	(5,113,477)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2019	0	(839,898)	(839,898)
31.12.2019 წაშთი		(5,953,375)	(5,953,375)
<i>მათრეხები</i>		1322907	1322907
<i>მათრეხები</i>		(4,630,468)	(4,630,468)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0	0	0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2020	0	(1,392,041)	(1,392,041)
31.12.2020 წაშთი		(6,022,509)	(6,022,509)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	18000		18000
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2021		(693,669)	(693,669)
31.12.2021 წაშთი	18000	(6,716,178)	(6,698,178)

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

ალექსანდრე ქიქავა
28.09.2022 წ.

თეონა შაქარაძე

6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	55865	(114,060)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(41,190)	(20,847)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	44939	14728
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	59614	(120,179)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(8,479)	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	42735	162914
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	93870	42735

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

ალექსანდრე ქიქავა

თეონა შაქარაძე

28.09.2022 წ.

6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	55865	(114,060)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(41,190)	(20,847)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	44939	14728
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	59614	(120,179)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(8,479)	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	42735	162914
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	93870	42735

დირექტორის მინდობილი პირი



ალექსანდრე ქიქავა

მთავარი ბუღალტერი



თეონა შაქარაძე

28.09.2022 წ.

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერი

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „ფორჯიგეით ფროფერტის ჯორჯია“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. ამონაგების აღიარება

როგორც სარესტორნო ასევე სასტუმროს მომსახურების ღირებულების აღიარება ხდება ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების შესაბამისად დარიცხვის მეთოდით.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017

წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება. კომპანიას არ გააჩნია გაუნაწილებელი მოგება (უფიქსირდება ზარალი) და შესაბამისად არ გასცემს დივიდენდებს.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. შენობა ნაგებობების ცვეთის ნორმა არის 5%, ხოლო სხვა ყველა დანარჩენ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის ნორმად განსაზღვრულია 20 %. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე.

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

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან. არამატერიალური აქტივების ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

არა სავაჭრო პროფილის მიუხედავად სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, რომლებიც გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით (საწვავი, საკვები პროდუქტები სხვ.).

ყოველდღიურად ხდება მათი გახარჯვა-გამოყენების აღრიცხვა, თუმცა გახარჯული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ანგარიშიდან ჩამოიწერება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ჩატარებული ინვენტარიზაციის შედეგად, კორექტირების შემდგომ საშუალო შეწონილის მეთოდით (ემყარება პერიოდის განმავლობაში შეძენილი ან წარმოებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას). სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის

არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ

ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. შემოსავლები 2021 წელი

ლარი

საოპერაციო შემოსავლები	2021	2020	2019
შემოსავლები სასტუმროდან	1126951	561949	1644837
შემოსავლები რესტორნიდან	476432	233743	291151
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		0	0
სულ საოპერაციო შემოსავლები	1603383	795692	1935988
არასაოპერაციო შემოსავლები			
დადებითი საკურსი სხვაობა		0	0
სხვა არა საოპერაციო შემოსავლები	74406	21089	11007
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	74406	21089	11007
სულ შემოსავალი	1677789	816781	1946994

13. ხარჯები 2021 წელი

ლარი

	2021	2020	2019
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	442315	278825	390520
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1136658	1061142	1692482
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	792485	868855	703890
სულ ხარჯები	2371458	2208821	2786892

15. მოგება/ზარალი 2021 წელი

ლარი

	2021	2020	2019
სულ			
შემოსავალი	1677789	816781	1946994
სულ ხარჯი	2371458	2208821	2786892
ზარალი	(693,669)	(1,392,040)	(839,898)

16. სავაჭრო მოთხოვნები

ლარი

	2021	2020	2019
შპს მარია თრაველი , 417880608	1548	1548	1548
შპს ჯორჯია ტრეველს, 400178393	2164	0	165
FORTU TRAVELS AND TOURISM AGENCY LLC	0	6398	4398
შპს ეინტერესი, 400153926	3146	0	548
შპს მაინერი, 402122225	1575	1575	
შპს ესენ ტრეველი, 402154011	3078	0	
სხვა მოთხოვნები	83891	26336	32785
სულ მოთხოვნა	93827	34857	40306

17. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ნედლეული და მასალები	71360	258315	284364
დაუმთავრებელი წარმოება			
მზა პროდუქცია			
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	242894	10534	10948
სულ საქონელი	314254	268849	295312

18. ძირითადი საშუალებები

ლარი

		მრეწველობა		შენიშვნები	მანქანა, აღნაგობა, ინვენტარი	აგრო-ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	საშენობო-მშენებლო	სულ
2017 წლის 31 დეკემბერი	3153	444994	0	3968140	122348	729902	12376	0	5277759
შემოსავალი	0	0	0	4000	0	62766	61700		128466
გასავალი		0	0						0
გადაფასების რეზერვი									0
2018 წლის 31 დეკემბერი	3153	444994	0	3972140	122348	792668	74076	0	5406225
შემოსავალი	0	0	0	89626	9977	35449	0		135052
გასავალი		0	0			-786	-61700		-62486
გადაფასების რეზერვი									0
2019 წლის 31 დეკემბერი	3153	444994	0	4061765	132326	827330	12376	0	5478790
შემოსავალი						17667			17667
გასავალი									
გადაფასების რეზერვი									
2020 წლის 31 დეკემბერი	3153	444994	0	4061765	132326	844997	12376	0	5496457
შემოსავალი				20575	2669	11663			34907
გასავალი									
გადაფასების რეზერვი									
აფასება					10085	81073			91158
2021 წლის 31 დეკემბერი	3153	444994	0	4082340	134995	856659	12376	0	5531363
დაგროვილი ცვლილება									0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	385223	44045	237452	4627	0	671347
წლის ცვლილება		0		179315	15661	148765	13890		357631
გასულიაქტივის ცვლილება				0	0	0			0
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	564538	59706	386217	18517	0	1028978
წლის ცვლილება		0		136188	9157	177252	1937		324535
გასულიაქტივის ცვლილება				0	0	-566	-12036		-12602
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	700727	68863	562904	8418	0	1340911
წლის ცვლილება				136188	9157	177166	1937		324448
გასულიაქტივის ცვლილება									
2020 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	836915	78019	740070	10355	0	1665360

წლისგვეთა გასულიაქტივისცვე თა				145422	12546	55532			213500
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>				982336	90565	795602	10355	0	1878859
<u>2017 წლის 31 დეკემბერი</u>	3153	444994	0	3582917	78303	492450	7749	0	4606412
<u>2018 წლის 31 დეკემბერი</u>	3153	444994	0	3407601	62642	406450	55559	0	4377247
<u>2019 წლის 31 დეკემბერი</u>	3153	444994	0	3361038	63463	264426	3958	0	4137879
<u>მაკორექტირებელი შესწორება</u>		0		115009	16923	10856	-83		142705
<u>მაკორექტირებელი შესწორების შემდეგ</u>									
<u>2019 წლის 31 დეკემბერი</u>	3153	444994	0	3476047	80386	275282	3874	0	4280584
<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	3153	444994	0	3339859	71229	115783	1937	0	3973802
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	3153	444994	0	3215012	71437	152986	1937	0	3886367

19. არამატერიალური აქტივები

ლარი

არამატერიალურიაქტივები (პროგრამულიუზრუნველყოფა)

საბალანსო ღირებულება 2020 წელი 31 დეკემბერი	3443
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	0
საბალანსო ღირებულება 2021 წელი 31 დეკემბერი	3443

20. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	43229	45663	72239
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	3599	1138	6444
საგადასახადო ვალდებულებები			0
სხვა ვალდებულებები	11101131	10327307	9351558
სულ ვალდებულებები	11147959	10374107	9430241

21. სასესხო ვალდებულებები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
სესხის ძირი თანხა სს საქართველოს ბანკი	594663	492880	443828
სესხის ძირი თანხა ფ/პ ნურლან ტურიკპენბაიე	4827694	4859372	4859372
სესხის პროცენტი	5667884	4957730	4200908
სულ სასესხო ვალდებულებები	11090240	10309982	9504108

22. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	16437	4807	17175
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე			
სს საქართველოს ბანკში	77432	37928	145740
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	77432	37928	145740
სულ ფულადი სახსრები	93870	42735	162914

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის
ნებართვა გასცა 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

ალექსანდრე ქიქავა

თეონა შაქარაძე

28.09.2021 წ.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის
ნებართვა გასცა 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი



ალექსანდრე ქიკავა

მთავარი ბუღალტერი



თეონა შაქარაშვილი

28.09.2021 წ.