

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

სქაი ინ

2021 სამეურნეო წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ქ. ბათუმი

2022

ინფორმაცია საზოგადოებისა და მისი საქმიანობის შესახებ

საზოგადოების სამართლებრივი ფორმა და დასახელება	<i>შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება</i> „სქაი ინ5“
საზოგადოების საიდენტიფიკაციო კოდი	445 512 641
საზოგადოების იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი	ქ. ბათუმი, კობალაძის ქ., № 2
საზოგადოების დაფუძნების თარიღი	2017 წლის 18 ივლისი
საზოგადოების ტელეფონი	595 009 090
საზოგადოების ელ. ფოსტა	ttiniko@gmail.com
საზოგადოების დირექტორი	ბაჰთიარ შარაპოვ
საზოგადოების საქმიანობის საგანი	სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნის გარეშე

შპს სქაინ ინ
445512641

ფინანსური ანგარიშგება

წლიური ანგარიში 30 სექტემბერი 2022

ანგარიშში ასახული დროის მონაკვეთი: 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

გვერდი

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

ბალანსი	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	7
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები	8-16
შენიშვნა 1 - სააღრიცხვო პოლიტიკა	*** (8-16)
შენიშვნა 2 - სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	17
შენიშვნა 3- წინასწარ გაწეული ხარჯები	18
შენიშვნა 4 -ძირითადი საშუალებები	19
შენიშვნა 5 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20
შენიშვნა 6 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	21
შენიშვნა 7 - მარაგები	22

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები	6	2,865	4,868	8,262
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	12,899	10,123	54,874
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		5,394	0	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	4,350	4,778	9,096
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3	35,506	23,441	-
სულ მიმდინარე აქტივები		61,014	43,211	72,233
ძირითადი საშუალებები	4	6,849,136	6,681,349	6,440,516
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,849,136	6,681,349	6,440,516
სულ აქტივები		6,910,150	6,724,560	6,512,749

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		69,243	100,491	143085.7
მიღებული ავანსები		602	15168	
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ			-	-
გადასახდელი ხელფასები		-	1,680	-
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი			290	8,287
ქონების გადასახადი		69,033		
გადასახდელი გადასახადები		1,874		26,221
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	12	-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		140,753	117,628	177,593
გადასახდელი დივიდენდები	0	0.00	0.00	0.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
საწესდებო კაპიტალი		6,598,742	6586542.66	6,409,554
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		-	-	45,931
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		170,655	20388.48	(120,329)
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,769,397	6,606,931	6,335,155
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,910,150	6,724,560	6,512,749

ბაჰთიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინწ

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

ლარი

	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2020	12/31/2021
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან		132,027	437,677
სხვა შემოსავლები		76,490	-
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		208,517	437,677
რელიზებული საქონლის მასალების თვითღირებულება		(16,202)	(78,897)
საწვავის ხარჯი		-	-
მიმდინარე რემონტის ხარჯი		(2,254)	-
კომუნალური ხარჯი		(36,809)	(50,445)
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		(99,703)	(107,450)
სხვადასხვა ხარჯები		(10,189)	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2	(24,502)	(54,226)
შემოსავალი პროცენტის მოგების გადასახადის ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვამდე		18,859	146,660
საპროცენტო ხარჯი		-	-
მოგება, ზარალი მირითადი საშუალების რეალიზაციიდან		-	-
წმინდა სავალუტო მოგება, (ზარალი)		53	(1,092)
ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(168,971)	(240,353)
მოგება, (ზარალი) მოგების გადასახადამდე		(150,060)	(94,786)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება, ზარალი		-	-

ბაკთიარ შარაპოვ
დირექტორი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ს.კ.ა.ი ინ**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

		პირდაპირი მეთოდი	
		საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		2020	2021
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		2,865	4,868
1	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	154,736	454,672
2	ანგარიშგაღებული პირებისგან თანხის მიღება (+)	67,597	156,014
	აღანსი	25,658	1,919
3	ანგარიშგაღებული პირებისგან თანხის გაცემა (-)	- 93,496	- 279,949
4	მომწოდებელზე გადახდილი ფულადი სახსრები (-)	- 49,193	- 101,927
	გადახდილი ავანსები	-	-
5	გადახდილი მივლინებები (-)	-	-
6	გადახდილი ხელფასი (-)	- 76,615	- 84,945
7	გადახდილი საპენსიო (-)	- 3,584	-
8	გადახდილი გადასახადები (-)	- 9,732	- 20,215
9	სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, საკურსო სხვაობა, ქველმოქმედება და სხვა) (+/-)	- 1,195	- 963
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		14,177	124,604
10	საწესდებო კაპიტალი	- 12,199	- 120,696
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 12,199	- 120,696
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		-	-
11	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	-	-
12	გადახდილი გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი (-)	-	-
13	გადახდილი პროცენტები (-)	-	-
14	დივიდენდის გაცემა (-)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-	-
15	მოგება (+) / ზარალი (-) კურსთაშორის სხვაობიდან	27	- 514
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		4,868	8,262
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)		2,004	3,394

ბაკთიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინწ

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,598,742	170,655	57,573
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(150,060)	(150,060)
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-
კაპიტალის შევსება	(12,199)		
მოგების გადასახადი	-	(208)	(208)

ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,586,543	20,388	6,606,930
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(94,786)	(94,786)
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-
გადატანა გაუნაწილებელ მოგება-ზარალში	(176,989)		
მოგების გადასახადი	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,409,554	(74,398)	6,335,156

ბაკთიარ შარაპოვ
დირექტორი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სქაი ინ“

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სქაი ინ-ის მიერ წარმოდგენილი 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „მსს ფასს-ები“) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღივსო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად, ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით. საანგარიშგებო წელი (საანგარიშო პერიოდი) ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31.12.2020	USD	3.2766
31.12.2020	EURO	4.0233
31.12.2021	USD	3.0976
31.12.2021	EURO	3,5040

ამონაგების აღიარება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს გაწეული სასტუმრო მომსახურების შესაბამისად, როდესაც ანაზღაურების მიღება საიმედოდ უზრუნველყოფილია. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია ჩათვლის,

რომ ოპერაცია ვერ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმს, შემოსავლის აღიარება გადაიდება პირობის შესრულებამდე. გამომდინარე აქედან, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, და აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის

მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს. ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია წრფივი მეთოდი. ძირითადი საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისათვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადადები:

-
- კომპიუტერული ტექნიკა – 5 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა – 5 წელი;
- ავეჯი და ინვენტარი – 5 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები – 5 წელი;

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი

გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება 15%-იანი ამორტიზაციის განაკვეთი, წრფივი მეთოდით. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს თავისი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს). როდესაც შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც მიეკუთვნება ეს აქტივი. როდესაც შესაძლებელია განაწილების დასაბუთებადი და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება, კორპორაციული აქტივებიც ინდივიდუალურ ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულებზე განაწილდება, სხვა შემთხვევაში ისინი მიეკუთვნება უმცირეს ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულს, რომლისთვისაც შესაძლებელი იქნება განაწილების დასაბუთებული და თანმიმდევრული საფუძვლის ინდენტიფიცირება.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება დაბეგვრამდე დისკონტირების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივისთვის სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

თუ განისაზღვრება, რომ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი მაშინვე მოგება-ზარალში აღიარდება.

თუ მომავალში გაუფასურების ზარალი ანულირდება, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, ისე რომ, გაზრდილმა საბალანსო ღირებულებამ არ გადააჭარბოს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი რომ არ აღიარებულიყო გასულ წლებში.

გაუფასურების ზარალის ანულირება მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მისი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი ფაქტი, საწარმო შეეცდება მოახდინოს სესხის რესტრუქტურირება.

გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები. გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე კომპანიის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ბაჰთიარ შარაპოვ
დირექტორი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ**

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
საკანცელარიო ხარჯები	-	(331)
კომპიუტერის ხარჯები	(88)	-
კომუნიკაციის ხარჯები	(775)	(368)
საგადასახადო ხარჯები	(900)	-
საპენსიოს ხარჯი	(2,041)	(1,923)
ძირითადი მასალის დანახარჯები	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(1,511)	-
sakonsultacio xarjebi	(7,500)	(10,000)
იგღეფ ჯე ქჷთი ქუ ქიუჩგკ უიუთი იუჯუ ქჷთჷუ	(1,145)	(13,940)
სამრეცხაოს მომსახურება	(7,699)	(19,156)
რეკლამის ხარჯი	(437)	-
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(1,203)	(1,611)
დაზღვევის ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯები (რომლებიც არ აღემატება მთლიანი ხარჯების 10: -ს)	(1,203)	(6,898)
სულ ხარჯები	-24,502	-54,226

ბაკთიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინწ

წინასწარ გაწეული ხარჯები

კლასიფიკაცია		ლარი
საანგარიშო წინა წელი		საანგარიშო წელი
12/31/2020		12/31/2021
წინასწარ გადახდილი დღგ	23,441	-
სულ წინასწარ გაწეული ხარჯი	23,441	0

ბაჰთიარ შარაპოვ
დირექტორი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ**

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	საშუალო	კომპიუტერული ტექნიკა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მშენებლობა	მ.კ.ა. და მ.კ.ა. და მ.კ.ა. და	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2020 წ	6982300	0	55016	22100	1467	6780	7067662
შესყიდვები		0		0	0		0
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები							0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწერა			6126	-			6126
გადაფასების რეზერვის შექმნა							0
უსასყიდლოდ მიღებული ან გაცემული ძირითადი საშუალებები							0
ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2021 დეკემბრისათვის	6982300	0	48890	22100	1467	6780	7061536
ცვეთა და გაუფასურების რეზერვი							
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2020 იანვრისათვის	319624	0	49581	10313	656	6140	386314
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო წლის განმავლობაში	232743	0	2947	4420	243	0	240353
საანგარიშო წლის განმავლობაში შექმნილი გაუფასურების რეზერვი		0			0		0
საანგარიშო წლის განმავლობაში გასულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა		0	5647	0			5647
საანგარიშო წლის განმავლობაში უსასყიდლოს მიღებულ ან გაცემულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა							0
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	552367	0	46881	14733	899	6140	621020
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2020 წ	6662676	0	5435	11787	811	640	6681349
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31d2021 წ	6429933	0	2009	7367	568	640	6440516

ბაპტიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან	9,957	54,332
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	542
გადახდილი ავანსები	166	
სულ მოთხოვნები	10,123	54,874

ბაჰთიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საქი ინწ

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კლასიფიკაცია	საანგარიშოს წინა წელი	ლარი
	12/31/2020	12/31/2021
ფული სალაროში	3,808	8,224
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	1,061	39
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4,868	8,262

ბაჰტიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინწ

მარაგები

კლასიფიკაცია		ლარი
	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
საქონელი	1,681	2,195
ნედლეული და მასალები	3,098	6,902
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4,778	9,096

ბაკთიარ შარაპოვ
დირექტორი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	2,865	4,868	8,262
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5	12,899	10,123	54,874
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		5,394	0	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	4,350	4,778	9,096
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	8	35,506	23,441	
სულ მიმდინარე აქტივები		61,014	43,211	72,233
ძირითადი საშუალებები	4	6,849,136	6,681,349	6,440,516
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,849,136	6,681,349	6,440,516
სულ აქტივები		6,910,150	6,724,560	6,512,749

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2019	12/31/2020	12/31/2021
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		89,243	100,491	143,085.7
მიღებული ავანსები		602	15,168	
გადასახდელი ხელფასები		-	1,680	-
გადასახდელი საპენსიო გადასახადი		-	290	8,267
ქირების გადასახადი		89,033		
გადასახდელი გადასახადები		1,874		26,221
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		140,753	117,628	177,593
გადასახდელი პროცენტები	10	0.00	-	-
გადასახდელი დივიდენდები	3	0.00	-	-
გრძელვადიანი სესხები	11	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
საქონლები, კაპიტალი		6,598,742	6,586,542.68	6,408,554
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		-	-	45,931
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)		170,855	20388.48	(120,329)
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,769,397	6,606,931	6,335,156
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,910,150	6,724,560	6,512,749



მაჟორიტარი მფლობელი
დირექტორი

[Handwritten signature]

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქპი ი66

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით

	შემოსავლის კოდები	სამგარეო ქონა წელი	სამგარეო წელი
		12/31/2020	12/31/2021
შემოსავლი სასტუმროს მომსახურებიდან			
სხვა შემოსავლები		132,027	437,677
ბელ შემოსავალი ჰოტელისგან		76,490	-
რეალურ საკონსტრუქციო სამუშაოების შედეგად		208,517	437,677
მიმდინარე შემოსავლის ხარჯი		(18,202)	(78,897)
კომუნალური ხარჯი		(2,254)	-
ადმინისტრაციის შიშის ანაზღაურება		(36,806)	(50,445)
სხვადასხვა ხარჯები		(99,703)	(107,450)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები		(10,189)	-
შემოსავლი არსებობს, როგორც გადამხდელი ცენტრი (და ამოწმებულია დასაბუთებით)	2	(24,502)	(54,225)
წმინდა სავალუტო მოგება/ზარალი		18,899	148,660
ცვლი და ამორტიზაცია		53	(1,092)
შემოსავლი/ზარალი მოგების გადამხდელს	4	(168,971)	(240,359)
მოგების გადამხდელი		(150,040)	(94,786)
სამგარეო პერიოდის მოგება/ზარალი		-	-

ბიზნის შიშის
ფორმული



[Handwritten signature]

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

კალასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
საკანცელარიო ხარჯები	-	(331)
კომპიუტერის ხარჯები	(88)	-
კომუნიკაციის ხარჯები	(775)	(368)
საგადასახადო ხარჯები	(900)	-
საპენსიოს ხარჯი	(2,041)	(1,923)
ძირითადი მასალის დანახარჯები	-	-
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	-	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(1,511)	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(7,500)	(10,000)
ბუქინგ კომის მომსახურების საკომისიო	(1,145)	(13,940)
სამრეცხავო მომსახურება	(7,699)	(19,156)
რეკლამის ხარჯი	(437)	-
მანკის მომსახურების ხარჯი	(1,203)	(1,611)
სხვა საოპერაციო ხარჯები (რომლებიც არ აღემატება მთლიანი ხარჯების 10%-ს)	(1,203)	(6,898)
სულ ხარჯები	-24,502	-54,226

გაბრიელ შარაპოვ
დირექტორი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწყისდებო კაპიტალი	მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,598,742	170,655	57,573
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(150,060)	(150,060)
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-
კაპიტალის შეესება	(12,199)		
მოგების გადასახადი	-	(208)	(208)

ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,586,543	20,388	6,606,930
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	(94,786)	(94,786)
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-
გადატანა გაუნაწილებელ მოგება-ზარალში	(176,989)		
მოგების გადასახადი	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6,409,554	(74,398)	6,335,156

ბათიარ ზარამოვ
დირექტორი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინნ

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	ლარი საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
საკანცელარიო ხარჯები	-	(331)
კომპიუტერის ხარჯები	(88)	-
კომუნიკაციის ხარჯები	(775)	(368)
საგადასახადო ხარჯები	(900)	-
საპენსიოს ხარჯი	(2,041)	(1,923)
ძირითადი მასალის დანახარჯები	-	-
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	-	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(1,511)	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(7,500)	(10,000)
ბუქინგ კომის მომსახურების საკომისიო	(1,145)	(13,940)
სამრეცხაოს მომსახურება	(7,699)	(19,156)
რეკლამის ხარჯი	(437)	-
ზანკის მომსახურების ხარჯი	(1,203)	(1,611)
სხვა საოპერაციო ხარჯები (რომლებიც არ აღემატება მთლიანი ხარჯების 10%-ს)	(1,203)	(6,898)
სულ ხარჯები	-24,502	-54,226

გაბრიელ შარაძე
დირექტორი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სკაი ინნ

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	ნაშთი	კონსტრუქციები	ველი და სხვა ინვენტარი	საგნობრივი საშუალებები	მანქანა-დანართი	პროპერტი	ჯამი
ნაშთი საანგარიშო წლის 31.12.2020 წ.	6982300	0	55016	22100	1487	6780	7067662
შეზღუდული		0		0	0		0
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები							0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციის შემოსევა			6126				6126
გადაფასების რეზერვის შექმნა							0
უპასუხოდ მიღებული ან გაქცეული ძირითადი საშუალებები							0
ნაშთი საანგარიშო წლის 31.12.2021 დეკემბრისათვის	6982300	0	48890	22100	1487	6780	7061536
ცვლილება გაუფასურების რეზერვი							
გაუფასურებული ცვლილება და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი საანგარიშო წლის 31.12.2020 იანვრისათვის	319624	0	49581	10313	656	6140	386314
დარიცხული ცვლილება საანგარიშო წლის განმავლობაში	232743	0	2947	4420	243	0	240353
საანგარიშო წლის განმავლობაში შექმნილი გაუფასურების რეზერვი					0		0
საანგარიშო წლის განმავლობაში გასულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვლილება		0	5647	0			5647
საანგარიშო წლის განმავლობაში უპასუხოდ მიღებულ ან გაქცეულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვლილება							0
გაუფასურებული ცვლილება და გაუფასურების რეზერვის ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	552367	0	48881	14733	899	6140	621020
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31.12.2020 წ.	6662676	0	5435	11787	811	640	6681349
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31.12.2021 წ.	6429933	0	2009	7367	568	640	6440516



[Handwritten signature]

ბასილარ შარაძე
დირექტორი

შერღეული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინ

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან	9,957	54,332
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	542
გადახდილი აგანსები	166	
სულ მოთხოვნები	10,123	54,874

ბაჰიორ შარაპოვ
დირექტორი



შენიშვნა 5

შერღუდილი პასუხისმგებლობის საზოგადოება
საქი ინ

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	ლარი	
	12/31/2020	საანგარიშო წელი	12/31/2021
ფული საღარიშო	3,808		8,224
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	1,061		39
მთლიან ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4,868		8,262

ბაჟიარ შარამოვ
დირექტორი



შენიშვნა 6

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქანი ინს

მარაგები

კლასიფიკაცია	ლარი	
	საანგარიშო წინა წელი	საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
საქონელი	1,681	2,195
ნედლეული და მასალები	3,098	6,902
სულ ხმარებადი-მარაგები	4,778	9,098

გამოამართლებს
დირექტორი



შენიშვნა 7

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
სქაი ინნ

წინასწარ გაწეული ხარჯები

კლასიფიკაცია	საანგარიშო წინა წელი	დარი საანგარიშო წელი
	12/31/2020	12/31/2021
წინასწარ გადახდილი დღგ	23,441	-
სულ წინასწარ გაწეული ხარჯი	23,441	0

ბაჰოიარ შარაპოვ
დირექტორი

