

შპს შატო მერე
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021

შპს შატო მერე
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
3-4. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	11
5. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	11
7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
8. მარაგები.....	12
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
12. საგადასახადო ვალდებულებები	12
13. ამონაგები	13
15. საპროცენტო ხარჯი	13
19. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი).....	14
20. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	14
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	14

შპს შატო მერე
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5,770,542	5,274,870
არამატერიალური აქტივები	4	22,914	1,501
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,793,456	5,276,371
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	35,516	35,044
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	82,017	37,984
საგადასახადო აქტივი	7	16,478	-
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		50,791	47,090
მარაგები	8	258,501	239,261
სულ მოკლევადიანი აქტივები		443,302	359,378
სულ მოკლევადიანი და გრძელვადიანი აქტივები		6,236,758	5,635,749
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	320,449	341,678
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1,947,790)	(2,533,562)
სულ კაპიტალი		(1,627,342)	(2,191,884)
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	277,191	44,754
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	795,419	688,653
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-	1,792
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		6,791,489	7,092,435
სულ ვალდებულებები		7,864,100	7,827,633
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6,236,758	5,635,749

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

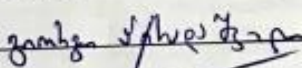
მთავარი ბუღალტერი

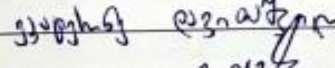
შპს შატო მერა
ინფორმაციური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5,770,542	5,274,870
არამატერიალური აქტივები	4	22,914	1,501
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,793,456	5,276,371
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	35,516	35,044
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	82,017	37,984
საგადასახადო აქტივი	7	16,478	-
გადახდილი ავანსები და დარიცხული შიხალები შემოსავალი მარაგები	8	50,791	47,090
		258,501	239,261
სულ მოკლევადიანი აქტივები		443,302	359,378
სულ მოკლევადიანი და გრძელვადიანი აქტივები		6,236,758	5,635,749
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	320,449	341,678
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(1,947,790)	(2,533,562)
სულ კაპიტალი		(1,627,342)	(2,191,884)
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	277,191	44,754
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	795,419	688,653
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-	1,792
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		6,791,489	7,092,435
სულ ვალდებულებები		7,864,100	7,827,633
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		6,236,758	5,635,749

მოწმადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს


გენერალური დირექტორი


მთავარი ბუღალტერი

შპს შატო მერე
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	13	2,231,712	1,347,819
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(606,031)	(394,349)
საერთო მოგება		1,625,681	953,470
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(624,801)	(568,168)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(470,562)	(393,737)
იჯარის ხარჯი		(6,373)	(5,886)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(717,778)	(597,468)
სხვა ხარჯები		(12,456)	(96,846)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,831,969)	(1,662,104)
საოპერაციო მოგება		(206,288)	(708,634)
საპროცენტო შემოსავალი		137,531	26,581
საპროცენტო ხარჯი	16	(352,850)	(280,418)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	97,799	123,695
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	18	908,305	(1,313,978)
ოპერაციებიდან:			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	19	1,274	(10,061)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის		585,771	(2,162,814)
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		585,771	(2,162,814)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

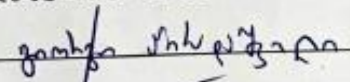
მთავარი ბუღალტერი

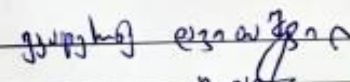
შპს შატო მარა
ინფორმაციური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის ფასრულებული წლისთვის
(პირველი პერიოდი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	13	2,231,712	1,347,819
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(606,031)	(394,349)
საერთო მოგება		1,625,681	953,470
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(624,801)	(568,168)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(470,562)	(393,737)
იჯარის ხარჯი		(6,373)	(5,886)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(717,778)	(597,468)
სხვა ხარჯები		(12,456)	(96,846)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,831,969)	(1,662,104)
საოპერაციო მოგება		(206,288)	(708,634)
საპროცენტო შემოსავალი		137,531	26,581
საპროცენტო ხარჯი	16	(352,850)	(280,418)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	97,799	123,695
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუბრო	18	908,305	(1,313,978)
ოპერაციებიდან:			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	19	1,274	(10,061)
მოგება/(ხარჯი) მოგების გადასახადის		585,771	(2,162,814)
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		585,771	(2,162,814)
წმინდი სრული შემოსავალი/ (ხარჯი)		585,771	(2,162,814)

შომზადებულია საელმძღვანელოების სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს


გენერალური დირექტორი


შთავარი ბუღალტერი

შპს შატო მერე
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	375,497	(370,747)	4,750
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(33,819)		(33,819)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(2,162,814)	(2,162,814)
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	341,678	(2,533,562)	(2,191,884)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(21,229)		(21,229)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		585,771	585,771
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	320,449	(1,947,790)	(1,627,342)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

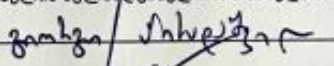
მთავარი ბუღალტერი

შპს შატო მერე
ინფორმაციური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(შარტულ ლარში)

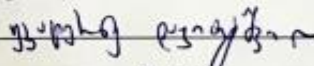
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	375,497	(370,747)	4,750
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(33,819)		(33,819)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(2,162,814)	(2,162,814)
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის	341,678	(2,533,562)	(2,191,884)
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(21,229)		(21,229)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		585,771	585,771
გადახდილი დივიდენდები	-		-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის	320,449	(1,947,790)	(1,627,342)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს



გენერალური დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია **შპს შატო მერა** დაფუძნდა 2014 წლის 23 ივნისს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახად ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 431171581. კომპანიის 51 %-იანი წილის მფლობელია იგორ ანდრონოვი და 49%-იანი წილი მფლობელია გიორგი პირადაშვილი. დირექტორი- გიორგი პირადაშვილი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სასტუმრო-სარესტორნო მომსახურებას. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 55. კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, ქ. თელავი, ს. ვარდისუბანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესაძარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
3.0976	3.5040

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 გაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა 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 გაჭრობა
- 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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღირიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

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

	წელი
შენობა-ნაგებობები	20
ბიოლოგიური აქტივი	50
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალება	5
არამატერიალური აქტივები	10

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც 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 სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადამზღვრვო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში ალარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3-4. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

დასახელება	მინის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნა - შატოს შეორე კომპლექსი	შენიშვნა	მანქანა- დანადგარები	მოწყობილ ობები	ავტო და სხვა ინვენტარი	ლვინის საჭირო ინვენტარი	ლვინის მოწყობილობები/დან ადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერია ლური აქტივები	სულ
თვითღირებულება 01.01.2021	125,570	1,588,550	3,456,175	63,359	264,341	826,533	2,390	-	89,244	1,566	6,417,728
შემოსვლა	-	536,545	1,703,454	-	230,522	68,803	-	278,307	-	22,238	2,839,869
გასვლა	-	1,703,791	-	-	-	1,244	-	138,505	25,082	-	1,868,622
ნაშთი 31.12.2021	125,570	421,304	5,159,629	63,359	494,864	894,093	2,390	139,802	64,162	23,804	7,388,976

დასახელება	მინის ნაკვეთები ს ცვეთა	დაუმთავრებელი შენიშვნა - შატოს შეორე კომპლექსის ცვეთა	შენიშვნა ცვეთა	მანქანა- დანადგარების ცვეთა	მოწყობილ ობების ცვეთა	ავტო და სხვა ინვენტარის ცვეთა	ლვინის საჭირო ინვენტარის ცვეთა	ლვინის მოწყობილობები/დან ადგარების ცვეთა	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	არამატერია ლური აქტივების ცვეთა	სულ
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	-	596,651	17,651	119,625	364,812	40	-	42,513	65	1,141,357
წლიური ცვეთა	-	-	208,297	12,672	69,891	154,211	478	9,320	14,868	824	470,562
გასული აქტ. დაგროვილი -	-	-	-	-	-	464	-	-	15,936	-	16,400
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	-	804,949	30,323	189,516	518,559	518	9,320	41,446	889	1,595,520
საბალანსო ღირებულება	125,570	421,304	4,354,680	33,036	305,348	375,533	1,872	130,481	22,716	22,914	5,793,456

5. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2021	12/31/2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	26,602	1,836
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	8,914	33,199
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	9
სულ	35,516	35,044

6. საგატრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2021	12/31/2020
ფიზიკურ პირებზე სასტუმრო -რესტორნის მომსახურება	18,375	11,151
იურიდიულ პირებზე სასტუმრო -რესტორნის მომსახურება	17,974	15,570
მოთხოვნები სხვა მიწოდებიდან	45,668	11,263
სულ	82,017	37,984

7. საგადასახადო აქტივები

	12/31/2021	12/31/2020
საგადასახადო ხარჯი	(17,698)	-
მინის გადასახადის ხარჯი	1,220	-
სულ	(16,478)	-

8. მარაგები

	12/31/2021	12/31/2020
ღვინის მასალები და ნედლეული-ტარა	88,166	87,318
მზა პროდუქცია	87,430	86,373
სასტუმროს მზა ინვენტარი	44,877	15,020
უალკოჰოლო სასმელები	13,026	23,841
სურსათი	11,586	12,481
საწვავი	511	455
სხვა	12,905	13,773
სულ	258,501	239,261

9. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 320 448.68 ლარი, ასევე აქვს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2021 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 2 231 712 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

10. ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარეზე. დანარჩენი ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით იჯარის ხელშეკრულების ვადების შესაბამისად:

კომპანიას ფინანსური იჯარით აქვს აღებული ძირითადად ავტომანქანები და დანადგარი. ფინანსური იჯარის ხელშეკრულება უმეტესად არის 3 წლიანი ვადით.

ვადები	2021	2020
1-4 წლამდე	277,191	43,970
5 წელი და მეტი	-	784
სულ	277,191	44,754

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
მოწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	623,203	525,546
გადასახდელი ხელფასები	107,150	139,148
მიღებული ავანსები	60,721	20,107
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	4,346	3,852
სულ	795,419	688,653

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
საგადასახადო ხარჯი	-	1,792
მიწის გადასახადის ხარჯი	-	-
სულ	-	1,792

13. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს სასტუმრო-სარესტორნო მომსახურებას. რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 2 231 712 ლარით.

	12/31/2021	12/31/2020
საქონლის გაყიდვიდან	2,157,517	1,331,954
მომსახურების გაწევიდან	34,793	15,865
გაყიდვებიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	39,402	-
სულ	2,231,712	1,347,819

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2021	12/31/2020
სურსათი და სხვა პროდუქცია	(504,256)	(310,912)
ღვინისა და ღვინის მასალები	(60,263)	(81,165)
სპა-სალონის პროდუქცია	(5,276)	(2,272)
ღვინოსთან დაკავშირებული სხვა მასალები	(1,230)	-
სხვა რეალიზებული მასალები	(35,006)	-
სულ	(606,031)	(394,349)

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2021	12/31/2020
ელ.ენერგიის ხარჯი	(123,152)	(69,138)
ბანკის საკომისიო ხარჯი	(86,384)	(21,697)
მომსახურების ხარჯი	(71,174)	(55,910)
ბუნებრივი აირის ხარჯი	(45,104)	(41,494)
საწვავის ხარჯი	(36,551)	(27,723)
კომუნიკაციის ხარჯი	(13,740)	(13,157)
საპენსიო გადასახადის ხარჯი	(11,784)	(12,242)
რემონტის ხარჯი	(44,700)	(39,202)
დამზღვევის ხარჯი	(9,855)	(10,221)
რესტორნის დამხმარე ინვენტარის ხარჯი	(8,172)	(15,119)
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	(7,224)	(1,557)
სასტუმროს ინვენტარის ხარჯი	(3,929)	(5,140)
ბასეინზე გაწეული ხარჯი	(3,131)	(2,068)
საკანცელარიო ხარჯი	(2,665)	(1,753)
ღვინის მომსახურების ხარჯი	(2,635)	-
ღვინის მასალების ტრანსპორტირების ხარჯი	(2,184)	-
გენერატორის ხარჯი	(1,045)	-
მედიკამენტების ხარჯი	-	(227)
რეკლამის ხარჯები	(250)	(8,050)
სპის ხარჯი	(207)	(246)
კომპიუტერის ხარჯი	(181)	(388)
ინტერიერის მოწყობის ხარჯი	(142)	(29,786)
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	-	(169)
სხვა სატრანსპორტო ხარჯი	(11,656)	(10,340)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(231,913)	(231,840)
სულ	(717,778)	(597,468)

16. საპროცენტო ხარჯი

	12/31/2021	12/31/2020
ბანკის სესხის პროცენტი	(327,495)	(272,125)
ფინანსური იჯარის პროცენტი	(25,355)	(8,293)
სულ	(352,850)	(280,418)

17. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

	12/31/2021	12/31/2020
საგადასახადო შეღავათი	72,834	117,168
გრანტი	18,034	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6,930	6,527
სულ	97,799	123,695

18. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	12/31/2021	12/31/2020
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება	1,390,673	748,805
კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	(482,368)	(2,062,784)
სულ	908,305	(1,313,978)

19. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	12/31/2021	12/31/2020
რეალიზებული ძირითადი საშუალება	11,200	102,288
რეალიზებული ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	(9,926)	(112,349)
სულ	1,274	(10,061)

20. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირის ანაზღაურება 2021 წელს შეადგენს 18 000 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.