

შპს „ვილა რეტა“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-15

შპს ვილა რეტა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი გაყიდვებიდან	5	308,912	184,746
სხვა შემოსავლები		-	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(133,726)	(34,447)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(127,106)	(75,847)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(32,590)	(47,683)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(75,264)	(81,308)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(59,774)	(54,539)
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(20,373)	(21,025)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა		256,481	(354,021)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		1,901	21,849
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		178,235	(407,736)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		178,235	(407,736)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

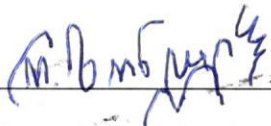
გენერალური დირექტორი
რევაზ ხონელიძე

მთავარი ბუღალტერი
ირა ბლაგიძე

შპს ვილა რეტა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი გაყიდვებიდან	5	308,912	184,746
სხვა შემოსავლები		-	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(133,726)	(34,447)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(127,106)	(75,847)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(32,590)	(47,683)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(75,264)	(81,308)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(59,774)	(54,539)
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(20,373)	(21,025)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა		256,481	(354,021)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		1,901	21,849
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		178,235	(407,736)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		178,235	(407,736)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

 გენერალური დირექტორი რევაზ ხონელიძე		 მთავარი ბუღალტერი ირა ბლაგიძე
---	---	---

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,431,063	1,499,698
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,431,063	1,499,698
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	25,593	28,872
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		22,626	25,160
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	11	950	15,482
გადახდილი ავანსები	12	3,888	4,046
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	13	50,346	27,791
სულ მიმდინარე აქტივები		103,403	101,351
სულ აქტივები		1,534,466	1,601,049
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	14	2,105,039	2,105,039
დაუფარავი ზარალი		(2,522,868)	(2,701,103)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(417,829)	(596,064)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1,642,192	2,184,554
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,642,192	2,184,554
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა დავალიანება	15	27,457	7,998
მიღებული ავანსები		6,690	4,561
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		275,956	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		310,103	12,559
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,534,466	1,601,049

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოძმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	352,390	215,059
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(152,684)	(102,825)
გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(28,719)	(17,937)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(100,810)	(63,385)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(10,620)	(843)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	59,556	30,069
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(6,703)	(2,289)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(6,703)	(2,289)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	325,728	
სესხის დაფარვა	(336,966)	
გადახდილი პროცენტები	(15,694)	(16,395)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(26,932)	(16,395)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(3,366)	31
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება,(ზრდა)	22,555	11,416
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	27,791	16,375
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	50,346	27,791

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	სააქციო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი/გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	892,000	-	(1,218,035)
კაპიტალური შენატანი	-	-	0
წლის მოგება	-	238,077	238,077
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	892,000	(1,871,958)	(979,958)
კაპიტალური შენატანი	-	-	0
წლის ზარალი	-	(421,409)	(421,409)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	892,000	(2,293,367)	(1,401,367)
კაპიტალური შენატანი	1,213,039		1,213,039
წლის მოგება		(407,736)	(407,736)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,701,103)	(596,064)
კაპიტალური შენატანი			0
წლის მოგება		178,235	178,235
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,522,868)	(417,829)

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ვილა რეტა“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2007 წლის 14 სექტემბრიდან, სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს“ მიერ (საიდენტიფიკაციო ნომერი 233732805). კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი გახლავთ მისამართზე: სოფ. გრიგოლეთი, ლანჩხუთის რაიონი საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების გაწევა დამსვენებელთათვის და ასევე ბიზნეს საქმიანობის განმახორციელებელი პირთათვის, ინვესტორთათვის, რომლებიც საქმიანი ვიზიტებით სტუმრობენ აღნიშნულ რეგიონს.

კომპანიის აქციონერები გახლავთ ფიზიკური პირი რევაზ ხონელიძე (01025011355) ორმაგი მოქალაქე საქართველო, რუსეთის ფედერაცია - აქციების 50%-ის მფლობელი და ფიზიკური პირი ტატიანა პოსტნოვა (721333776, 01017044082) რუსეთის ფედერაცია - დარჩენილი 50% წილის მფლობელი.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

მიუხედავად 2020 წელს შექმნილი სიტუაციისა, COVID-19 პანდემიასთან დაკავშირებით, რომელიც გრძელდებოდა 2021 წელსაც კომპანია აგრძელებს ფუნქციონირებას. მიმდინარე პერიოდში ძირითადად ორიენტირებულია ადგილობრივ მომხმარებლებზე, რამდენადაც ქვეყანაში კვლავაც შეზღუდულია ავია-მიმოსვლა და ტურიზმის სექტორი მნიშვნელოვნად შემცირებულია. გლობალური პანდემია უახლოვდება დასასრულს. კომპანიის მენეჯმენტი მიზანშეწონილად თვლის, რომ წინამდებარე ანგარიშგება მომზადდეს ბიზნესის განგძობითობის პრინციპით, რადგან პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები პოზიტიურ მოლოდინებს ქმნის, აღსანიშნავია ის ფაქტიც, რომ მიმდინარე წელი კომპანიამ დაასრულა მოგებით.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის „სპოტ“ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

მოწყობილობების, საოფისე აღჭურვილობისა და ინვენტარის სავარაუდო სასარგებლო სიცოცხლე, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ქონების ძირითად კლასს, 1–3 წელია.

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარა

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(iii) აღიარების შეწყვეტა (გაგრძელება)

მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. კომპანიის შიგნით წარმოქმნილი არამატერიალური აქტივების კაპიტალიზაცია, გარდა კაპიტალიზებული კვლევა-განვითარების ხარჯებისა, არ ხდება და ხარჯი აისახება იმ წლის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს ხარჯი იქნა გაწეული.

„კომპანია“ აღიარებს არამატერიალურ აქტივებს, მხოლოდ მაშინ, თუ:

- ▶ სავარაუდოა, რომ მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, რომელიც მიეკუთვნება აქტივს, შემოვა საწარმოში;
- ▶ აქტივის ღირებულება ან ღირებულება შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ;

(დ) იჯარა

იჯარები კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ისე ოპერაციული იჯარები. ფინანსური იჯარა შედეგია, რომ მხარეებს შორის გადაეცემა საკუთრებაში არსებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაშინ, როდესაც ოპერაციული იჯარის დროს - არა. „კომპანია“ აღრიცხავს საოპერაციო იჯარის გადასახადებს, როგორც ხარჯს, წრფივი მეთოდით.

(ე) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები (გაგრძელება)

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(ვ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არა რეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას.

მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა ხარჯების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- ▶ თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- ▶ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ქართულ კომერციულ ბანკებში განთავსებულ საბანკო ანგარიშების და სალაროს ნაშთებს.

(თ) შემოსავლები

„კომპანია“ აღიარებს მომხმარებლებისგან მიღებულ შემოსავალს, როდესაც საქონელზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს იმ ოდენობით, რომელიც ასახავს იმ ანაზღაურებას, რომელსაც „კომპანია“ ელოდება ამ საქონლის სანაცვლოდ.

„კომპანია“ დაასკვნა, რომ იგი მოქმედებს პრინციპალის სახით შემოსავლებთან დაკავშირებულ ყველა შეთანხმებაში, რადგან როგორც წესი, ის აკონტროლებს საქონელს მანამდე, სადამ ის გადაეცემა მომხმარებელს.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

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

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

5. შემოსავალი გაყიდვებიდან

	2021	2020
შემოსავალი გაყიდვებიდან	308,912	184,746
სულ შემოსავალი გაყიდვებიდან	308,912	184,746

შემოსავლები გაყიდვებიდან წარმოადგენს სასტუმრო, სარესტორნო და სხვა დამატებითი საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებულ შემოსავლებს. დამატებითი შემოსავლების სახეებია მაგალითად: იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ბარის და სვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები, სამრეცხაოს შემოსავლები და სხვა.

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2021	2020
რემონტის ხარჯი	13,251	1,175
ბანკის საკომისიო ხარჯი	10,623	2,047
საკონსულტაციო ხარჯი	4,348	1,000
საკანცელარიო ხარჯი	1,931	734
დაცვის ხარჯი	1,386	1,062
რეკლამის ხარჯი	508	182
სხვა ხარჯი	389	2,773
კომუნიკაციის ხარჯი	194	1,794
სამეურნეო ხარჯი	9	7,555
კომუნალური ხარჯი	-	29,361
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	32,640	47,683

7. ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

	2021	2020
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	20,373	21,025
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	20,373	21,025

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, როგორც დამფუძნებლის ასევე საბანკო სასესხო ვალდებულება სს „თი-ბი-სი“ ბანკისგან. საბანკო კრედიტი აღებულია 2012 წელს ევროში 220,000 (ორას ოცი ათასი) ევროს ოდენობით, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთით. 2021 წლის ივლისის თვეში კომპანიამ აღნიშნული სესხის გადაფარა ვითიზი ბანკისაგან აღებული სესხით კომპანია ახორციელებს აღნიშნული სესხის და მასზე დარიცხული პროცენტის დაფარვას თავისუფალი გრაფიკით.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	მოწყობილობები მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	სულ
ღირებულება					
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	142,929	424,799	2,926,658
შემოსვლები			98	2,191	2,289
გასვლები				(3,759)	(3,759)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	143,027	423,231	2,925,188
შემოსვლები			502	6,201	6,703
გასვლები				(74)	(74)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	143,529	429,358	2,931,817
დაგროვებული ცვეთა					
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	889,219	112,615	342,348	1,344,182
დარიცხვა წლის განმავლობაში გასვლები		59,236	6,065	16,007	81,308
					0
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	948,455	118,680	358,355	1,425,490
დარიცხვა წლის განმავლობაში გასვლები		56,424	4,925	13,915	75,264
					0
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,004,879	123,605	372,270	1,500,754
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	1,125,475	24,347	64,876	1,499,698
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	1,069,051	19,924	57,088	1,431,063

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	38,015
შესყიდვა	25,304
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(34,447)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,872
შესყიდვა	71,584
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(74,863)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25,593

2021 წლის განმავლობაში „კომპანია“-მ შეისყიდა პროდუქცია მისი ძირითად საქმიანობის წარმოებისათვის 71,584 ლარის ოდენობით (2020: 25,304 ლარი) და 74,863 ლარი აღიარებული იქნა როგორც გაყიდული საქონლის თვითღირებულების ხარჯი (2020: 34,447 ლარი).

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2021	2020
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სესხი დამფუძნებლისგან	81,202	86,198
დარიცხული პორცენტი სესხი დამფუძნებლისგან	1,560,990	1,765,609
საბანკო კრედიტი	0	332,746
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,642,192	2,184,554

11. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2021	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	2,815	771
ფულადი სახსრები მიმდინარე ანგარიშებზე	47,531	27,019
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	50,346	27,791

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წარმოადგენს ფულად სახსრებს, რომელიც განთავსებულია ქართულ ბანკებში და სალაროში.

12. კაპიტალი

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის გახლავთ შემდეგი:

ბ-ნი. რევაზ ხონელიძე	50%
ქ-ნი. ტატიანა პოსტნოვა	50%

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

13. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	27,457	7,998
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	27,457	7,998

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას მომწოდებლებთან ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობებიდან გამომდინარე.

14. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2022 წელს ქვეყანაში სრულდება გლობალური პანდემიის მიერ გამოწვეულ სირთულეები, გახსნილია ავია-მიმოსვლა, შეინიშნებოდა ტურიზმის ბუმი სეზონის განმავლობაში. კომპანია 2021 წლის საანგარიშო წელში ამ ანგარიშგების შედგენის თარიღის მდგომარეობით იმყოფება ზარალზე. ზარალი ძირითადად გამოწვეულია ლარის კურსის დაცემის შედეგად სასესხო ვალდებულებების ნაშთების გადაფასებით. მთავრობის დადგენილებით მიღებულ იქნა ღონისძიებები გლობალური პანდემიის შედეგად გამოწვეული ზარალის შესამცირებლად საგადასახადო შეღავათების კუთხით საშემოსავლოსა და ქონების გადასახადის ნაწილში.