

შპს არეა
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „არეა“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს არეა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „არეა“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2022 წლის 27 ოქტომბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს შპს „არეა“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ.

მიკრო და მაკრო ფაქტორების გავლენით შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „არეა“ /4026112716/ მდებარეობს ბორჯომის რაიონში, დაბა ბაკურიანში, დ.აღმაშენებლის ქ. N 98-ში.

კომპანია დააფუძნა 2015 წლის 27 ოქტომბერს ლაშა უგრელიძემ, 2016 წლის 19 სექტემბერს დამფუძნებლის მიერ მოხდა მფლობელობის გადაცემა ავთანდილ უგრელიძესა და დავით უგრელიძეზე 50-50 პროცენტის თანაფარდობით.

პარტნიორთა გადაწყვეტილებით 2018 წლის 24 აპრილიდან კომპანიას დაენიშნა მეორე დირექტორი როსტომ გოგოლაძე.

2018 წლის 27 აპრილს ერთ-ერთი პარტნიორის ავთანდილ უგრელიძის მიერ გასხვისდა კუთვნილი (50%) წილი ლაშა ირდანიშვილზე, ხოლო 2021 წლის 21 ივლისიდან კომპანიის 100 % წილის მფლობელი გახდა დავით უგრელიძე.

ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისათვის შპს არეას 100 % წილის მფლობელია დავით უგრელიძე, ხოლო დირექტორები ავთანდილ უგრელიძე და როსტომ გოგოლაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა, დაფუძნებიდან დღემდე მის მიერ აშენებულია სამი სასტუმროს ტიპის კომპლექსი, რომელიც უკვე თითქმის სრულად არის რეალიზებული კერძო მესაკუთრეებზე, კომპლექსს ადმინისტრირებას უწევს შპს „არეა“.

სასტუმროს კომპლექსი ფუნქციონირებს „არეა პარკი“-ს სახელით

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ და გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისათვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

შპს არეა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

- საჯარო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს;

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში

შპს არეა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მოგება/ზარალის უწყისი - შპს არეა	2021 წ	2020 წ
შემოსავლები:		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1639362,17	2232999
წმინდა გაყიდვები	1 639 362	2 232 999
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:		
მარაგები პერიოდის დასაწყისში	2212443,68	2834354,27
შესყიდვების ხარჯები	11464	78062,21
მარაგები პერიოდის ბოლოს	881469,24	2212443,68
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	456007,80	699972,80
საერთო მოგება	1183354,37	1533026,20
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	118726,68	57378,95
ადმინისტრაციის ხელფასი	43488,5	63042,98
მომსახურება (ფ/პ)	58576,52	140653
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	9953,08	16914,43
კომუნიკაცია, კანცელარია	686,93	2262,21
კომუნალური ხარჯები	63623,86	66520,49
პროფესიული	21919,83	42605,9
ბანკი და კონვერტაცია	4837,52	8660,28
სხვა ხარჯი	6408,7	37291,31
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	328221,62	435329,55
საოპერაციო მოგება	855132,75	1097696,65
ცვეთა და ამორტიზაცია	-24001,48	-29429,96
საშემოსავლოს შეღავათი	2711,5	7211,75
დაფინანსება (სუბსიდია)	121480,23	44125,14
საპროცენტო ხარჯი (ბანკი)	-251392,38	-239283,87
შემოსავალი საკურსოდან	13163,46	22292,32
სხვა ჯარიმები	-14663,21	-5387,8
წმინდა მოგება (ზარალი)	702430,87	897224,23

დირექტორი
როსტომი გოგოლაძე



შპს არეა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ბალანსი - შპს არეა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	862	174 059	1 463
დებიტორები	191506,17	247860,69	530013,28
გადახდილი ავანსი	13950,58	6427,00	22169,84
გაცემული სესხი (ორგანიზაციები)	303644,38	0,00	0,00
მარაგები	881469,24	2212443,68	2834354,27
საგადასახადო აქტივი	28222,53	0,00	1649,00
სულ მიმდინარე აქტივები	1419654,83	2640790,58	3389649,56
ავეჯი და ინვენტარი	80261,60	100280,45	118994,71
მანქანა-დანადგარები	6459,16	8073,95	10092,44
შენობა-ნაგებობები, რემონტი	931419,83	47357,01	48849,49
მიწა	311134,03	311134,03	311134,03
სულ სუფთა ფიქსირებული აქტივები	1329274,62	466845,44	489070,67
სულ აქტივები	2748929,45	3107636,02	3878720,23
კრედიტორები (მომწოდებლები)	69881,80	54345,34	92231,30
მიღებული ავანსები	730526,58	659403,74	810251,44
გადასახდელი დღგ	0,00	2131,07	32294,48
საპენსიო სააგენტო	8781,84	2796,44	7290,63
მოკლევადიანი სესხები (ორგანიზაციები)	37676,60	60200,00	251661,90
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	846866,82	778876,59	1193729,75
გრძელვადიანი სესხი	1922181,33	3051309,39	4304764,83
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1922181,33	3051309,39	4304764,83
სულ ვალდებულებები	2769048,15	3830185,98	5498494,58
დაგროვილი მოგება/ზარალი	-722549,77	-1619774,00	-1619774,00
პერიოდის მოგება/ზარალი	702430,87	897224,23	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	-20118,90	-722549,77	-1619774,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2748929,25	3107636,21	3878720,58

დირექტორი
როსტომი გოგოლაძე



შპს არეა

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს არეა

<i>მოგება-ზარალის უწყისი</i>	<i>2021 წ</i>	<i>2020 წ</i>
შემოსავლები:		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1639362,17	2232999
წმინდა გაყიდვები	1 639 362	2 232 999
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:		
მარაგები პერიოდის დასაწყისში	2212443,68	2834354,27
შესყიდვების ხარჯები	11464	78062,21
მარაგები პერიოდის ბოლოს	881469,24	2212443,68
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	456007,80	699972,80
საერთო მოგება	1183354,37	1533026,20
საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	118726,68	57378,95
ადმინისტრაციის ხელფასი	43488,5	63042,98
მომსახურება (ფ/პ)	58576,52	140653
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	9953,08	16914,43
კომუნიკაცია, კანცელარია	686,93	2262,21
კომუნალური ხარჯები	63623,86	66520,49
პროფესიული	21919,83	42605,9
ბანკი და კონვერტაცია	4837,52	8660,28
სხვა ხარჯი	6408,7	37291,31
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	328221,62	435329,55
საოპერაციო მოგება	855132,75	1097696,65
ცვეთა და ამორტიზაცია	-24001,48	-29429,96
საშემოსავლოს შეღავათი	2711,5	7211,75
დაფინანსება (სუბსიდია)	121480,23	44125,14
საპროცენტო ხარჯი (ბანკი)	-251392,38	-239283,87
შემოსავალი საკურსოდან	13163,46	22292,32
სხვა ჯარიმები	-14663,21	-5387,8
წმინდა მოგება (ზარალი)	702430,87	897224,23

შპს არეა
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

არეა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული და ექვივალენტები	862	174 059	1 463
დებიტორები	191506,17	247860,69	530013,28
გადახდილი ავანსი	13950,58	6427,00	22169,84
გაცემული სესხი (ორგანიზაციები)	303644,38	0,00	0,00
მარაგები	881469,24	2212443,68	2834354,27
საგადასახადო აქტივი	28222,53	0,00	1649,00
სულ მიმდინარე აქტივები	1419654,83	2640790,58	3389649,56
ავეჯი და ინვენტარი	80261,60	100280,45	118994,71
მანქანა-დანადგარები	6459,16	8073,95	10092,44
შენობა-ნაგებობები, რემონტი	931419,83	47357,01	48849,49
მიწა	311134,03	311134,03	311134,03
სულ სუფთა ფიქსირებული აქტივები	1329274,62	466845,44	489070,67
სულ აქტივები	2748929,45	3107636,02	3878720,23
კრედიტორები (მომწოდებლები)	69881,80	54345,34	92231,30
მიღებული ავანსები	730526,58	659403,74	810251,44
გადასახდელი დღგ	0,00	2131,07	32294,48
საპენსიო სააგენტო	8781,84	2796,44	7290,63
მოკლევადიანი სესხები (ორგანიზაციები)	37676,60	60200,00	251661,90
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	846866,82	778876,59	1193729,75
გრძელვადიანი სესხი	1922181,33	3051309,39	4304764,83
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1922181,33	3051309,39	4304764,83
სულ ვალდებულებები	2769048,15	3830185,98	5498494,58
დაგროვილი მოგება/ზარალი	-722549,77	-1619774,00	-1619774,00
პერიოდის მოგება/ზარალი	702430,87	897224,23	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	-20118,90	-722549,77	-1619774,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2748929,25	3107636,21	3878720,58

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

862 ლარი განთავსებულია ნაღდი ფულის სახით სალაროში.

სავაჭრო მოთხოვნები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს 191506,17 ლარს, რაც ნაწილობრივ წარმოადგენს რეალიზაციიდან მისაღებ თანხებს, ნაწილი კი კომპლექსის ადმინისტრირების განხორციელების საფუძველზე არის წარმოქმნილი.

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი და სხვა

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, ასევე წინასწარ დაფარულ ვალდებულებებს, რაც ჯამში შეადგენს 13950,58 ლარს.

ამავე მუხლით 303644,38 ლარი წარმოადგენს პარტნიორ ორგანიზაციებზე სესხის სახით გაცემული ფულადი სახსრებისგან მისაღებ შემოსავალს

მარაგები

კომპანიას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ძირითადად გააჩნია მზა პროდუქციის სახით არსებული მარაგები, რომელიც განკუთვნილია სარეალიზაციოდ. მარაგების სახით აღრიცხულია ასევე სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ავეჯი და ინვენტარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებებს წარმოადგენს მიწა, ადმინისტრაციის საკუთრებაში არსებული საოფისე ფართი, საოფისე ავეჯი და ინვენტარი.

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 69881,8 ლარს, რაც ძირითადად წარმოადგენს დარიცხულ და გადასახდელ კომუნალურ ხარჯებს.

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის ვალდებულებები ნაწილში გააჩნია აქტივი 28222,53 ლარის ოდენობით.

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების სახით გააჩნია პარტნიორისაგან მიღებული სესხი 37676 ლარი, ხოლო გრძელვადიანი ვალდებულებების სახით 1922181,33 ლარი - საბანკო კრედიტი. 730526,58 ლარის ვალდებულება კი წარმოადგენს მყიდველებისაგან წინარე ნასყიდობის ხელშეკრულების საფუძველზე ავანსის სახით მიღებულ თანხებს.

ამონაგები

ამონაგები მიღებულია საკუთარი წარმოების საცხოვრებელი ფართის რეალიზაციით, ასევე რეალიზებული ავეჯით და ინვენტარით, რაც ზოგიერთ შემთხვევაში უძრავი ქონების რეალიზაციასთან ერთად წარმოებს;

ამასთან ერთად შემოსავლის გარკვეულ ნაწილს შეადგენს სასტუმროს ადმინისტრირების სანაცვლოდ მიღებული/მისაღები თანხებით.

ხარჯები

კომპანიის ძირითად ხარჯს წარმოადგენს მომსახურე პერსონალის შრომის ანაზღაურება; საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეული ხარჯები ასევე დაკავშირებულია სამეურნეო და ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან.

ცვეთა. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

ძირითადი საშუალების დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მიწის ნაკვეთები	ცვეთა არ ერიცხება
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
მანქანა-დანადგარები	3-10
შენობა-ნაგებობები და სხვა	5-20

საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯმა ჯამში 24001,48 ლარი შეადგინა

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები, რომლის აღიარებაც ანგარიშგების თარიღისათვის ჯერ არ მომხდარა.

თუმცა, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ მიერ სრულად და დროულად ხდება კანონმდებლობით განსაზღვრული ყველა ვალდებულების აღიარება/გადახდა და ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის არ გააჩნიათ ინფორმაცია მოსალოდნელი მოთხოვნის თაობაზე, რომელმაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს კომპანიის არსებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - ადგილი არ ჰქონია.