

**შპს ჰოტელ კოსტე - ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგების ფორმები
2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	281827	101083	73148
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	89704	236475	129306
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	39452	44326	55077
მზა პროდუქცია	39452	44326	0
სხვა	0	0	55077
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12108	11136	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	13462
ძირითადი საშუალებები	8820958	9310657	9841272
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11063	11443	0
სულ აქტივები	9255112	9715120	10112265
<i>ვალდებულებები</i>			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	419847	415076	413958
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	17029	16076	13178
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1651810	1788262	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	1590487
სულ ვალდებულებები	2088686	2219414	2017623
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	540000	540000	540000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-107545	221735	820671
გადაფასების რეზერვი	6733971	6733971	6733971
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	7166426	7495706	8094642

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9255112	9715120	10112265
სულ მოკლევადიანი აქტივები	423091	391918	216946
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1198722	680072
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1184786	666324
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	13936	13748
გაყიდვების თვითღირებულება	-324517	-234818
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	874205	445254
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-19689	-29112
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1183796	-1127075
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1203485	-1156187
საოპერაციო მოგება	-329280	-710933
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-329280	-710933
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-329280	-710933

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-329280	-710933
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7495706	8094642
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	111997
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7166426	7495706

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1269679	1004809
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1088935	-976874
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	180744	27935
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	101083	73148
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	281827	101083

**შპს ჰოტელ კოსტე - ინდივიდუალური
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები
2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჰოტელ კოსტე შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. რეგისტრაციის და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, ძველი თბილისი რაიონი, კოსტავას 45ა. კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია 204935696, კომანია რეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

თამარ ბაღდავაძე 18%;

ცისანა ბაღდავაძე 18%;

თამარა ბაღდავაძე 28%;

ნარგული ცხედიანი 36%;

კომპანიის დირექტორია თამარა ბაღდავაძე.

კომპანიის საქმიანობაა სასტუმრო, სარესტორნო და მასთან დაკავშირებული მომსახურებების (სატრანსპორტო მომსახურება, საკომინიკაციო მომსახურება და სხვა) მიწოდება ფიზიკურ თუ იურიდიულ პირებს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. (IFRS for SMEs)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

	31.12.2019	31.12.2020	31/12/2021
1 USD/GEL	2.8677	3.2766	3.0976
1 EUR/GEL	3.2095	4.0233	3.504

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კლასიფიკაციის გათვალისწინებით, როგორც ეს ქვემოთ არის აღწერილი, ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება რეალური ან ამორტიზებული ღირებულებით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება შემოსავლებში მომსახურების გაწევის დასრულების მომენტში (სასტურო მომსახურება). ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან აღიარდება საქონლის მყიდველზე გადაცემის მომენტში. (სარესტორნო და სხვა მომსახურებები).

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები და შემოსავალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი ესტონური მოდელის შესაბამისად საწარმო არ აღრიცხავს მოგების გადასახადის ვალდებულებას, სანამ არ მოხდება ამ მოგების დივიდენდად განაწილება (განაწილებად ასევე შეიძლება ჩაითვალოს რიგი სხვა განაცემებიც). შესაბამისად გაუნაწილებელ მოგებაში ასახულია როგორც პარტნიორების წმინდა მოგება ასევე მოგების გადასახადი 15%.

ძირითადი საშუალებები

ძირ. საშუალებების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი მომსახურების პერიოდები:

შენობა-ნაგებობები	5%	10 წელი
მანქანა-დანადგარები	20%	4 წელი
ოფისის არტურვილობა	20%	5 წელი
ავეჯი ინვეტარი	20%	5 წელი

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

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ (ა) ამ აქტივისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური მოგების მიღება; და (ბ) შესაძლებელია აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება.

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით და ცვეთის ნორმად აღებულია 15%.

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ინვენტარიზაცია ხორციელდება ყოველთვიურად. შედეგები აღიარდება მოგება/ზარალში.

თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდის“ გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში და შემოსავლებში.

ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის

საწარმოს მომსახურებას არ ახლავს გარანტია, შესაბამისად არაა აქტუალური საგარანტიო ანარიცხების ან რეზერვების გაკეთება.

პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ წარმოქმნია 2021 წლის პერიოდში ან ანგარიშგების გამოქვეყნების მომენტისათვის, შესაბამისად არ აქვს

4. ამონაგები

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
შემოსავალი სასტუმროს მომსახურებიდან	2,017,741	315,302.25	716,298.69
შემოსავალი რესტორნიდან და ბარიდან	337,972	264,222.77	451,123.00
სხვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	35,667	86,799.45	31,300.23
	2,391,380	666,324	1,198,722

საწარმოს მიერ მიღებული შემოსავლები იყოფა კატეგორიებად.

- მიღებული სტუმრების დაბინავების შემოსავლები აღირიცხება პროგრამა "ფიდელო"-ში.

სხვა მომსახურებებია (საკონფერენციო დარბაზის გაქირავება, სამრეცხაოდან მიღებული შემოსავალი, მანქანით მომსახურება და სხვა)

5. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და სხვა შემოსავლები

ეს ინვენტარიზაციით გამოვლენილი საქონლის ზედმეტობებია და ვალუტის კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შედეგებია.

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
ცვეთა და ამორტიზაცია	609,433	564,066	513,529.91
შრომის ანაზღაურება	674,620	332,547	415,523.01
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	159,183	104,440	150,828
მიმდინარე რემონტი	50,354	22,535	14,629.93
სადაზრეო ხარჯები	15,702	15,733	10,755
ბანკის მომსახურების ხარჯი	0	0	3,099.43
საკანცელარიო ხარჯი	0	0	0
საიჯარო ქირა	519	229	245.74
საგადასახადო ხარჯები	99,555	0	0
სხვადასხვა	8,978	87,251	56,839
	1,618,343	1,126,801	1,165,450

7. ფინანსური ხარჯები

სესხზე დარიცხული საპროცენტო სარგებელი

2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
----------------	----------------	----------------

17,978

16,712

19,689

8. ფულადი სახსრები

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	7,508	1,353	3,430
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	35,292	98,191	275,781
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	30,348	1,539	2,617
	73,148	101,083	281,827

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	89,877	47,068.96	68,886.62
გაცემული ავანსები მომწოდებლებზე	38,094	-	-
საქვეანგარიშო პირზე გაცემული თანხები	245	189,406.08	20,817.36
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,090	-	-
	129,306	236,475	89,704

10. წინასწარ გადახდილი ხარჯები

-

11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
საქონელი	30,835	4,511	3,368
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	21,260	1,448	1,787
რესტორნის სასმელები და კვების პროდ.	1,178	37,306	33,236
ჰიგიენის სახარჯი მასალები	742	-	-
სუვენირები	1,062	1,062	1,062
	55,077	44,326	39,452

საწარმოს გააჩნია მასალები და მზა პროდუქცია.

12. ძირითადი საშუალებების მოძრაობა

	2019 1 ლარი	2020 1 ლარი	2021 1 ლარი
მიწის ნაკვეთი			
შემოსვლა	-	-	-
გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	577,470	577,470	577,470

შენობა-ნაგებობა	(147,312)		
შემოსვლა	102,391	12,491	34,324
გასვლა	(667)	-	(3,461)
ცვეთა	(454,200)	(432,113)	(410,508)
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	8,629,779	8,210,157	7,830,512
მანქანა-დანადგარი	29,855		
შემოსვლა	11,053	3,407	337
გასვლა	-	-	(2,055)
ცვეთა	(34,949)	(28,395)	(22,973)
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	136,710	111,722	87,031.64
აღჭურვილობა			
შემოსვლა	28,732	54,794	13,072.25
გასვლა	-	-	(17,283)
ცვეთა	(138,454)	(140,797)	(81,155)
ცვეთის გასვლა	-	-	-
საბოლოო ნაშთი	497,313	411,310	325,944.03
საბალანსო ღირებულება	9,841,272	9,310,658	8,820,958

13. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არის საწარმოს მფლობელობაში არსებული პროგრამული უზრუნველყოფის ღირებულება, რომელიც აღირიცხება პირვანდელი ღირებულებით ცვეთის გამოკლებით. აქტივები არის უვადო და მას ერიცხება 15% ამორტიზაცია.

14. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებებში არის შემდეგი სახის მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019	2020	2021
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორები	413,326	415,076	419,847
მიღებული ავანსები	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	632	-	-
	413,958	415,076	419,847

სავაჭრო ვალდებულებებში არის მხოლოდ ანგარიშგების ვალუტაში ნომინირებული.

ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას იჯარით არ ჰქონდა აღებული რაიმე უძრავი თუ მოძრავი აქტივი

15. სესხები

საწარმოს პერიოდის დასაწყისში ჰქონდა სესხი როგორც ფიზიკური პირისგან ასევე

	2019	2020	2021
	1 ლარი	1 ლარი	1 ლარი
სესხი ლარში (პოკრედიტ ბანკი)	-	67,839	-

სესხი დოლარი (პროკრედიტ ბანკი)	-	145,132	89,849.46
სესხი ლარი (ფპ დემური ბაღდავაძე)	-	-	-
სესხი დოლარი (ფპ დემური ბაღდავაძე)	777,239	732,931	719,599.50
პროცენტი ლარში (პროკრედიტ ბანკი)	-	-	-
პროცენტი დოლარში (პროკრედიტ ბანკი)	-	-	-
პროცენტი დოლარში (ფპ დემურ ბაღდავაძე)	813,249	842,361	842,360.77
	<u>1,590,487</u>	<u>1,788,263</u>	<u>1,651,810</u>

16. სააქციო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 540 000 ლარს,

17. ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი

ესაა ძირითადი საშუალებების აფასების რეზერვი, რომელის ცვლილებაც 2021 წელს არ მომხდარა და შესაბამისად აისახება უცვლელი სახით წლის დასაწყისსა და ბოლოსათვის.

პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არ ერიცხება რაიმე პირობითი ვალდებულება, ის არ იმყოფება დავაში ან არ შესულა ისეთ თავდებობაში, რომ გაეჩინა მოლოდინი რაიმე სახის ზარალის, გარანტიის ანაზღაურებაზე. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების ფორმების დამტკიცების მომენტამდე არ გამოვლენილა ასეთი სავარაუდო ვალდებულების შესახებ რაიმე ნიშნები ან ცნობები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საწარმოში არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომელიც საჭიროებს დამატებით ასახვას ან განმარტებას შენიშვნებში. არ დამტკიცებულა დივიდენდი, არ დამტკიცებულა კაპიტალის შევსება ან შემცირება.

კოვის 19 გავლენა

საწარმოს პირდაპირ შეეხო ახალი ვირუსის შედეგად ეკონომიკაზე მიყენებული ზიანი, კომპანია გეგმავს ჩვეულ რეჟიმში მუშაობის გაგრძელებას 2022 წლისთვის,

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარტნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

საწარმოს დირექტორი
თამარ ბაღდავაძე





