შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„შატო კვირიკე“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ქობულეთი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 3

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა 4

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 7

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 8

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 9

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 11-25

1. ზოგადი ინფორმაცია 11
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი 11
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები 11
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 12
5. ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან 18
6. სხვა შემოსავლები 18
7. თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი 18
8. სხვა საოპერაციო ხარჯები 19
9. კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები 19
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები 20
11. მარაგი 21
12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 21
13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 22
14. საწესდებო კაპიტალი 22
15. სესხები 23
16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 24
17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები 24
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები 25
19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება 25

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “შატო კვირიკე“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

_____

გია ქათამაძე

დირექტორი

2023 წლის 15 სექტემბერი

ქობულეთი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

„შატო კვირიკე“-ს პარტნიორებსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „შატო კვირიკე“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი საარღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, გარდა ჩვენი დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი ნაწილში აღწერილი საკითხის შესაძლო გავლენისა შესაბამის ციფრებზე, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „შატო კვირიკე“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს - ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიას საანგარიშებო თარიღის მდგომარეობით არ ქონდა შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით ძირითადი საშუალებები, კომპანიის ძირითადი საშუალებების ბოლო გადაფასება (მიწის, დაუსრულებელი მშენებლობებისა და ნაყოფის მომცემი კულტურების გარდა) ჩატარდა 2020 წლის 31 ივლისის მდგომარეობით, დამოუკიდებელი შემფასებლის, შპს ექპერტი XXI მიერ, ამასთან 2008 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეფასებულია შენობა-ნაგებობების ღირებულება დამოუკიდებელი აუდიტორის რევაზ გოგიტიძის მიერ, ჩვენ ვერ შევძელით დაგვედგინა ძირითადი საშუალებების სამართლიანი ღირებულება, რაც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 14,376,937 ლარის (2021 წელს 13,515,899 ლარი) ოდენობით, ვერც ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით არსებული ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში, შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის დადასტურება, რაც სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 1,191,227 ლარის (2021 წელს 741 272 ლარი) ოდენობით. ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით, ასევე სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „შატო კვირიკე“-საგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსსის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას (მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას).

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს მმართველობის ანგარიშგებაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად ჩვენ ასევე მოგვეთხოვება, გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების გარკვეული ნაწილები მათ მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „შატო კვირიკე“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „შატო კვირიკე“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასსების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასსების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ „შატო კვირიკე“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნაგანმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა „შატო კვირიკე“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი

განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება „შატო კვირიკე“-ს უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნაგანმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

„შატო კვირიკე“-ს ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

• მმართველობის ანგარიშგებაში იმ ფინანსური წლის შესახებ მოცემული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას;

• შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ლაშა ვეფხვაძე (რეგ. № SARAS-A-730184)

15 სექტემბერი 2023 წელი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან	5	1,854,716	796,544
სხვა შემოსავალი	6	293,887	732,979
ცვეთა და ამორტიზაცია	10	(1,191,227)	(741,272)
თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი	7	(941,515)	(816,110)
მარაგის ხარჯი	11	(1,120,879)	(635,192)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	8	(236,903)	(277,138)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	9	(182,381)	(107,626)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯები		(57,227)	(27,241)
საოპერაციო (ზარალი) მოგება		**(1,581,529)**	**(1,075,056)**
საპროცენტო შემოსავალი	15	3,356	4,478
ფინანსური ხარჯები	15	(961,190)	(1,050,557)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების ცვლილება	12	(340,368)	700
მოგება ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		21,284	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი, წმინდა		822,703	528,884
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		**(2,035,743)**	**(1,591,552)**
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული (ზარალი) შემოსავალი		**(2,035,743)**	**(1,591,552)**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	14,376,937	13,515,899
არამატერიალური აქტივები	10	10,746	13,970
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**14,387,683**	**13,529,869**
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	11	436,523	349,480
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	420,474	600,264
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	18,301	16,780
გაცემული მისაღები პროცენტები	15	-	60,286
სულ მიმდინარე აქტივები		**875,298**	**1,026,810**
სულ აქტივები:		**15,262,981**	**14,556,679**
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	914,515	914,515
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(4,653,060)	(2,617,317)
დამატებითი კაპიტალი	14	2,423,834	443,600
სულ საკუთარი კაპიტალი		**(1,314,711)**	**(1,259,202)**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	15	8,707,076	6,953,339
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**8,707,076**	**6,953,339**
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	6,526,875	4,928,127
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	1,343,741	3,790,116
საგადასახადო ვალდებულებები		-	144,299
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**7,870,616**	**8,862,542**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**15,262,981**	**14,556,679**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	დამატებითი რეზერვი	სულ
31.12.2020 ნაშთი	**914,515**	**(1,025,765)**		**(111,250)**
დამატებითი რეზერვი შემცირება/ზრდა	-	-	443,600	**443,600**
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,591,552)	-	**(1,591,552)**
31.12.2021 ნაშთი	**914,515**	**(2,617,317)**	**443,600**	**(1,259,202)**
დამატებითი რეზერვი შემცირება/ზრდა	-	-	1,980,234	**1,980,234**
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(2,035,743)	-	**(2,035,743)**
31.12.2022 ნაშთი	**914,515**	**(4,653,060)**	**2,423,834**	**(1,314,711)**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,349,608	1,699,794
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,842,532)	(1,986,471)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(729,314)	(625,281)
გადახდილი გადასახადები	(346,268)	656,069
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**(568,507)**	**(255,890)**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(797,662)	(1,767,765)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	165,456	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(632,206)**	**(1,767,765)**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	(1,937,616)	2,715,254
სესხის ძირის გადახდა	1,875,623	(362,371)
საპროცენტო ხარჯები	(771,019)	(774,408)
გაცემული სესხის დაბრუნება	60,130	-
რეზერვების და დაფინანსების ზრდა	1,980,234	443,600
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(5,118)	(23,339)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**1,202,234**	**1,998,737**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	**1,521**	**(24,918)**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	**16,780**	**41,698**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	**18,301**	**16,780**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შატო კვირიკე“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისგმებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. რეგისტრირებულია ქობულეთის რ-ნის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 8 აპრილს. იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, საქართველო, ქობულეთი, კლდიაშვილის ქ.,№2 . საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 246951259 .

საწარმოს პარტნიორია ფიზიკური პირი - გიორგი ჭყონია (პ/ნ 61001002082) 100%-იანი წილის მფლობელი.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტურიზმი და სასტუმრო ბიზნესი. ასევე ვაზის გაშენება, ღვინის წარმოება და გაყიდვა,

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ა) განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ბ) გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

გ) უწყვეტობის პრინციპი

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, კომპანიის საქმიანობის ჩათვლით.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისთვის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები და გაურკვევლობა მისი მიზნების მისაღწევად. ხელმძღვანელობამ მოამზადა კომპანიის ფინანსური პროგნოზი ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დღიდან 12 თვის განმავლობაში, რომელშიც გაითვალისწინა მოვლენათა უარყოფითი განვითარების შესაძლო სცენარები, რომელიც გულისხმობდა უარყოფითი გავლენის ისეთი დონის გამოკვლევას, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის ფუნქციონირების შეწყვეტა, არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, ხელმძღვანელობის ამჟამინდელი მოლოდინები და შეფასებები შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის (შენიშვნა 4) გამოყენებისას ხელმძღვანელობას მოეთხოვება მსჯელობის, 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 შესაფერის ფაქტორებს.

ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროებია:

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით მათ გამოცდილებაზე დაყრდნობით. 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.

მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ქმნის საეჭვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვს, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საეჭვო ვალების რეზერვების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძვლად იყენებს საერთო

ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ლარში წარმოდგენილი ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ყველა სხვაობა შეტანილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი გარიგების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,702	28,844
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.504

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიის შემოსავლები მოიცავს კომპანიებისგან და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ შემოსავალს.

<u>კომპანიები</u> - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს კომპანიებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ფიზიკური პირები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით, მცირედი ნაღდი ფულით.

ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დაქირავებულ პირთა ხელფასებისა და გასამჯრელოების ხარჯი

ასახულია ყველა ხელფასი, ძირითადი ხელფასები და ხელფასები ხელშეკრულებებით.

ფინანსური ხარჯი

ფინანსურ ხარჯად ძირითადად კლასიფიცირებულია საპროცენტო ხარჯები, რომლებიც წარმოიშობა სასესხო ვალდებულებებიდან.

მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია გამოყენების განსხვავებული პირობები, მაშინ ასეთი აქტივები აღირიცხება ინდივიდუალაურად.

ძირითადი საშუალებების კლასების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

კლასი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობა	50-60
მანქანა-დანადგარები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკა	5-10
მოწყობილობები და სხვა ინვენტარი	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ინდიკატორის არსებობის შემთხვევაში. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

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 ამორტიზაციის წრფივი მეთოდი.

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
არამატერიალური აქტივები	8-18

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 შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

ნაყოფის მომცემი კულტურები და სასოფლო-სამეურნეო პროდუქცია

ნაყოფის მომცემი კულტურები გამოიყენება წარმოების ზრდის მიზნით. ერთადერთი მნიშვნელოვანი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი ნაყოფის მომცემი კულტურებიდან წარმოიშვება იმ სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის გაყიდვიდან, რომლებიც მცენარეებიდან მიღებული ნაყოფისგან მზადდება. ნაყოფის მომცემი კულტურები შეესაბამებიან ძირითადი საშუალებების განმარტებას მსს ფასს-ის საფუძველზე და მათი ფუნქციონირება წარმოების მსგავსია. შესაბამისად, მსს ფასს-ის ცვლილებები (სოფლის მეურნეობა: ნაყოფის მომცემი კულტურები) მოითხოვენ ნაყოფის მომცემი კულტურების ძირითად საშუალებებად აღრიცხვას და ისინი შეყვანილია აღნიშნულ მუხლში. სამეურნეო პროდუქცია, რომელიც ნაყოფის მომცემი კულტურებისგან მიიღება დარჩება მსს ფასს-ის 34-ე განყოფილების ფარგლებში.

ნაყოფის მომცემი კულტურები აღირიცხება თვითღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის და ნებისმიერი აკუმულირებული გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ნაყოფის მომცემი კულტურების ცვეთა გაანგარიშდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რათა თვითღირებულებას გამოკლებული ნარჩენი ღირებულება განაწილდეს მისი მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის (50 წელი) მანძილზე.

კომპანიის ნაყოფის მომცემი კულტურების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება და, საჭიროების შემთხვევაში, იცვლება, თუ იარსებებს მინიშნებები იმისა, რომ უკანასკნელი საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ცვლილებას ჰქონდა ადგილი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

კომპანია მოწეული ყურძნის კლასიფიცირებას ახდენს სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის კატეგორიაში და მათ უპირატესად იყენებს საკუთარი ღვინის წარმოების მიზნით.

კომპანიის ნაყოფის მომცემი კულტურებიდან მიღებული სასოფლო-სამეურნეო პროდუქცია ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, მოსავლის აღების მომენტში მისი გაყიდვის თვითღირებულება გამოკლებით. მსს ფასს-ის (მარაგები) მიზნებისთვის, საბაზრო ფასების მიხედვით დაანგარიშებულ სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული მოსავლის აღების თარიღში არსებული სასოფლო-სამეურნეო წარმოების გაყიდვის თვითღირებულება წარმოადგენს წარმოების სავარაუდო ღირებულებას.

სასოფლო-სამეურნეო წარმოების თავდაპირველი აღიარებისას - სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის თვითღირებულებით- წარმოშობილი ამონაგები ან ზარალი შეტანილია მოგებაში ან ზარალში.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს 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 იდენტიფიცირება.

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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 914 515 ლარს.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

სახით იმ მფლობელებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები სრული შემოსავლის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში, მათი გაწევის შემთხვევაში.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი (საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას) მოვლენა. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით.

კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება, ნომინალური ღირებულებით აისახება.

იმ მიზნით, რომ ყოველი წლის ბოლოს კომპანიამ შეძლოს მოთხოვნების სწორი ანალიზი და შექმნას ხანდაზმული მოთხოვნების რეზერვი, კომპანია ატარებს გაუფასურების ანალიზს. გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას თუ რამდენად მიიღებს გარკვეული კლიენტისგან დავალიანებულ თანხას.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს, როდესაც აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლების ვადა ამოიწურება ან როდესაც ფინანსურ აქტივსა და მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარებაშეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა გულისხმობს ნასესხები თანხების კაპიტალიზებას.

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაცია, დაიწყო როდესაც:

ა) განსაკუთრებულ აქტივზე გაწეულია პირველი დანახარჯები;

ბ) გაწეულია ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული პირველი დანახარჯები;

გ) დაწყებულია აუცილებელი სამუშაოები მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდ მდგომარეობაში მოსაყვანად

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯის კაპიტალიზაციის პროცესი შეწყდა მაშინ, როდესაც, ძირითადად, დამთავრდება მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის ყველა აქტიური სამუშაო და კომპანიამ აღნიშნული აქტივებიდან მიიღო შემოსავლები

იჯარა

ფინანსური იჯარა

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს ფინანსურ იჯარად, თუ შეთანხმება ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანია როგორც მოიჯარე -

ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივის გამოყენების უფლება აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგება როგორც ძირითადი საშუალება. აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთა ერიცხება შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რადგან შეთანხმების თანახმად საკუთრების უფლება გადმოეცემა კომპანიას. ფინანსური იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ყოველთვიურად.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად, თუ შეთანხმება არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანია როგორც მეიჯარე -

საოპერაციო იჯარიდან შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. იმის დასადგენად, გაუფასურდა თუ არა იჯარით გაცემული აქტივი, მეიჯარე იყენებს 27-ე განყოფილების მოთხოვნებს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. კომპანიაში ანარიცხი აღიარდება, როდესაც კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმება წარსული მოვლენის შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა; და შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონონიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. თუმცა ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში მოსალოდნელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი სარესტორნო მომსახურებიდან	1,092,801	500,764
შემოსავალი საბანკეტო დარბაზიდან	402,173	-
შემოსავალი სასტუმროდან	286,286	278,461
შემოსავალი მარანიდან	73,457	16,748
შემოსავალი ვისკის სახლიდან	-	571
სულ ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან	**1,854,716**	**796,544**

6. სხვა შემოსავლები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სარგებელი (საგადასახადო და სახელმწიფო პროგრამები)	278,283	461,039
შემოსავალი იჯარიდან	15,254	91,525
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	350	179,158
სხვა შემოსავალი	-	1,002
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	-	254
სულ სხვა შემოსავალი	**293,887**	**732,979**

საიჯარო შემოსავლები შედგება სამშენებლო ტექნიკის გაქირავებიდან მიღებული შემოსავლებისგან, საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები წარმოადგენს გასაყიდად გამიზნული საოფისე ინვენტარის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალს.

7. თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	888,898	788,851
პერსონალის კვების ხარჯი	35,629	19,455
საპენსიო ხარჯი	16,988	7,805
სულ თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი	**941,515**	**816,110**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

8. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ქონების გადასახადი	91,692	99,553
აუდიტორული მომსახურება	30,800	800
სხვა მომსახურება	22,046	34,268
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	17,507	3,060
ტურისტული კომპანიების საკომისიო	12,397	786
სატრანსპორტო მომსახურება	17,383	26,571
სხვა.	12,703	14,991
საავტორო ჰონორარი	7,230	2,292
სადაზღვევო ხარჯი	4,121	2,498
სესხის ჯარიმის თანხა	4,868	24,849
პლასტიკური ბარათების განახდების საკომისიო	3,891	4,995
ბანკის მომსახურების საკომისიო	3,330	4,280
ლიფტის ტექნიკური მომსახურება	2,247	18,315
საიჯარო ქირა	2,090	23,355
გეზის მომსახურების ხარჯი	1,605	2,400
დაცვის პოლიციის მომსახურება	1,373	1,373
პერსონალის გადამზადების ხარჯი (ტრენინგი)	1,120	5,250
ლანდშაფტის დაგეგმარება და დიზაინი	500	3,322
ტყით სარგებლობის ხარჯი	-	4,180
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	**236,903**	**277,138**

9. კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ელექტროენერგიის მომარაგების ხარჯი	100,499	66,519
კომუნიკაციის ხარჯები	33,602	12,512
ბუნებრივი აირის მომარაგების ხარჯი	23,672	9,985
სადეზინფექციო მომსახურება	12,542	8,047
წყალმომარაგების ხარჯი	8,026	6,292
დასუფთავების ხარჯი	1,704	2,713
ინტერნეტ მომსახურება	2,335	1,559
სულ კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	**182,381**	**107,626**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა	შენობა	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკა	მოწყობილობები და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	არამატერილური აქტივები	ნარგავები და ნაყოფის მომცემი კულტურები	სულ
საბალანსო ღირებულება											
დეკემბერი 31, 2020	**262,541**	**825,988**	**306,637**	**526,862**	**20,690**	**147,274**	**84,333**	**6,756,041**	**-**	**276,322**	**9,206,686**
მატება	-	7,208,968	2,996,028	295,916	251,176	916,575	355,440	79,840	16,120	65,474	**12,185,536**
კლება	-	-	-	-	(1,195)	(104)	(2,568)	(6,835,881)	-	(424)	**(6,840,171)**
დეკემბერი 31, 2021	**262,541**	**8,034,955**	**3,302,664**	**822,779**	**270,671**	**1,063,745**	**437,205**	**-**	**16,120**	**341,371**	**14,552,051**
მატება	-	150,098	1,400,043	78,339	69,967	132,871	382,192	-	-	616	**2,214,125**
კლება	-	-	(6,780)	-	-	-	(172,527)	-	-	(1,200)	**(180,506)**
დეკემბერი 31, 2022	**262,541**	**8,185,053**	**4,695,927**	**901,117**	**340,637**	**1,196,616**	**646,871**	**-**	**16,120**	**340,788**	**16,585,669**
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება											
დეკემბერი 31, 2020	**-**	**(68,202)**	**(3,308)**	**(99,251)**	**(5,612)**	**(28,876)**	**(21,301)**	**-**	**-**	**(56,021)**	**(282,570)**
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	218	-	-	1,188	-	-	-	**1,406**
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	(66,696)	(98,140)	(236,441)	(62,392)	(209,361)	(36,996)	-	(2,149)	(28,843)	**(741,018)**
დეკემბერი 31, 2021	**-**	**(134,897)**	**(101,448)**	**(335,473)**	**(68,004)**	**(238,237)**	**(57,109)**	**-**	**(2,149)**	**(84,864)**	**(1,022,182)**
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	-	-	-	15,422	-	-	-	**15,422**
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	(141,481)	(175,336)	(287,113)	(97,654)	(374,863)	(82,314)	-	(3,224)	(29,242)	**(1,191,227)**
დეკემბერი 31, 2022	**-**	**(276,379)**	**(276,784)**	**(622,586)**	**(165,658)**	**(613,100)**	**(124,001)**	**-**	**(5,373)**	**(114,106)**	**(2,197,986)**
ნარჩენი ღირებულება											
დეკემბერი 31, 2020	**262,541**	**757,786**	**303,328**	**427,611**	**15,078**	**118,397**	**63,032**	**6,756,041**	**-**	**220,301**	**8,924,116**
დეკემბერი 31, 2021	**262,541**	**7,900,058**	**3,201,216**	**487,305**	**202,667**	**825,508**	**380,096**	**-**	**13,970**	**256,507**	**13,529,869**
დეკემბერი 31, 2022	**262,541**	**7,908,674**	**4,419,143**	**278,531**	**174,980**	**583,516**	**522,869**	**-**	**10,746**	**226,681**	**14,387,683**

საწარმოს ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად დაგირავებული (იპოთეკით დატვირთული) აქვს ძირითადი საშუალებები

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე — **დირექტორი**

ნატო დუმბაძე — **ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11. მარაგი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საქონელი	174,269	149,766
ნედლეული და მასალები	169,004	124,916
დაუმთავრებელი წარმოება	92,345	74,798
მზა პროდუქცია	904	-
სულ მარაგები	**436,523**	**349,480**
აღიარებულია პერიოდის ხარჯად	1,120,879	635,192

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორები	118,955	155,151
წინასწარი გადახდები	653,975	581,559
გაუფასურების ზარალის თანხა	(464,814)	(136,446)
სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება	**308,116**	**600,264**
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები	-	-
სხვა მხარეებისაგან მისაღები	308,116	600,264
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	112,358	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**420,474**	**600,264**

საწარმო იყენებს გამარტივებულ მიდგომას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად მომსახურების ვადის განმავლობაში ყველა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისთვის. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები დაჯგუფებულია საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლებისა და ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განაკვეთი ეფუძნება კლიენტების გადახდების ანალიზს და შესაბამის ისტორიულ საკრედიტო ზარალს, რომელიც ამ პერიოდის განმავლობაშია მიღებული. საკრედიტო ზარალის რეზერვი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისათვის განისაზღვრება ქვემოთ წარდგენილი რეზერვის მატრიცის მიხედვით. რეზერვის მატრიცა ემყარება აქტივის ვადაგადაცილების დღეების რაოდენობას.

2021 წლის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანალიზი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით:

2021 წელი	ზარალის განაკვეთი	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	მომდინარე პერიოდის გაუფასურების ხარჯი	ნეტო საბალანსო ღირებულება
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები				
მიმდინარე	0%	18,705	-	18,705
30 - 90 დღით ვადაგადაცილებული	5%	-	-	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	15%	-	-	-
181 - 365 დღით ვადაგადაცილებული	50%	-	-	-
365-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	100%	136,446	136,446	-
ინდივიდუალური შეფასება	0%	-	-	-
სულ		**155,151**	**136,446**	**18,705**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

2022 წლის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანალიზი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით:

2022 წელი	ზარალის განაკვეთი	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	მიმდინარე პერიოდის გაუფასურების ხარჯი	ნეტო საბალანსო ღირებულება
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები				
მიმდინარე	0%	5,479	-	5,479
30 - 90 დღით ვადაგადაცილებული	5%	141,823	7,091	134,732
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	15%	9,837	1,476	8,361
181 - 365 დღით ვადაგადაცილებული	50%	319,087	159,544	159,544
365-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	100%	296,704	296,704	-
ინდივიდუალური შეფასება	0%	-	-	-
სულ		**772,930**	**464,814**	**308,116**

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ახსნილია საკრედიტო ზარალის რეზერვის ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნისთვის გამარტივებული მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელის შემთხვევაში, წლიური პერიოდის დასაწყისსა და დასასრულს შორის:

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საკრედიტო ზარალის რეზერვი	**136,446**	**137,146**
საკრედიტო ზარალის რეზერვი შემცირება	328,368	(700)
სულ საკრედიტო ზარალის რეზერვი	**464,814**	**136,446**

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	7,435	14,029
ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	42	2,751
ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	10,825	-
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	**18,301**	**16,780**

14. საწესდებო კაპიტალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	914,515	914,515
საწარმოს პარტნიორების ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე	-	-
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	914,515	914,515
სულ საწესდებო კაპიტალი	**914,515**	**914,515**

დამატებითი კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლის მიერ შეტანილ თანხებს 2022 წელს 1,980,234 ლარი, 2021 წელს 443600 ლარი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-26 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

15. სესხები

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტები

სესხის ნომერი	დაფარვის ვადა	ვალუტა	წლიური პროცენტი	ნაშთი 31.12.2021 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2022 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C10	9/29/2028	GEL	12%	-	703,886	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C13	9/29/2028	GEL	12%	-	703,886	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C17	9/29/2028	USD	10%	34,406	106,576	34,406	92,965
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C22 (EUR)	10/1/2029	EURO	6%	273,101	956,945	245,331	707,632
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C23	10/1/2029	EURO	6%	268,213	939,817	241,149	695,570
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C24	10/1/2029	GEL	6%	-	1,820,000	-	1,640,000
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C25	10/1/2029	EURO	6%	45,781	160,417	39,006	112,508
შპს ,,გზა“	12/31/2025	GEL	8%	-	2,496,974	-	3,081,492
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C26	10/1/2029	EURO	6%	45,517	159,490	41,227	118,915
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C27	10/1/2029	EURO	6%	44,980	157,608	40,657	117,272
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C28	10/1/2029	EURO	6%	222,104	778,254	199,600	575,727
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C30	10/1/2029	USD	7%	149,935	464,437	135,227	365,383
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C31	10/1/2029	USD	8%	209,410	648,668	190,995	516,069
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C41	10/1/2029	USD	8%			457,160	1,235,246
შპს "გზა"ევრო	12/31/2023	EURO	7%	71,418	250,248	71,418	205,998
სულ ნასესხები ფულადი სახსრები				**1,364,863**	**10,347,205**	**1,696,176**	**9,464,777**

გადასახდელი პროცენტები

სესხის ნომერი	ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2022 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C10	GEL	-	19,064	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C13	GEL	-	19,064	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C17	USD	867	2,686	9	25
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C22 (EUR)	EURO	3,977	13,936	4,654	13,423
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C23	EURO	3,903	13,675	3,735	10,773
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C24	GEL	-	71,329	-	60,066
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C25	EURO	669	2,346	707	2,041
შპს ,,გზა'	GEL	-	212,298	-	433,269
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C26	EURO	666	2,332	694	2,000
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C27	EURO	658	2,305	662	1,911
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C28	EURO	3,231	11,322	3,815	11,004
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C30	USD	2,713	8,405	2,955	7,984
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C31	USD	3,789	11,738	4,344	11,736
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C41	USD	-	-	5,090	13,753
შპს "გზა"ევრო	EURO	1,641	5,751	6,259	18,054
სულ გადასახდელი პროცენტები		**22,115**	**396,250**	**32,924**	**586,040**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული მიღებული სესხები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სესხები	8,707,076	6,953,339
მოკლევადიანი სესხები	1,343,741	3,790,116
ჯამი	**10,050,817**	**10,743,455**

მიღებული სესხებზე საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯები	961,190	1,050,557
საპროცენტო ხარჯები	**961,190**	**1,050,557**

კომპანიას მიღებული აქვს სესხი დაკავშირებული მხარისგან, იხილეთ (შენიშვნა 17) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან.

მიუხედავად იმისა რომ სესხები მიღებულია დაკავშირებულ მხარისგან, სესხების საპროცენტო განაკვეთი ითვალისწინებს საბაზრო კონიუქტურას და იგი არ განსხვავდება საერთო საბაზრო პროცენტისაგან მსგავსი ტიპის სესხებზე.

გაცემული სესხები

გაცემული სესხის ძირი და პროცენტის თანხა გადახდილია საანგარიშგებო პერიოდში ხოლო გაცემული სესხებიდან პროცენტის სახით მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფინანსური შემოსავალი	3,356	4,478
სულ ფინანსური შემოსავალი	**3,356**	**4,478**

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	6,526,875	4,928,127
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათათვის გადასახადელი	6,179,973	4,550,627
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	346,902	377,500
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**6,526,875**	**4,928,127**

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც ისინი ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობენ წილებს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან იკავებენ მმართველობით პოზიციებს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე	**ნატო დუმბაძე**
დირექტორი	**ბუღალტერი**

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

გაყიდვები დაკავშირებულ მხარეებზე	2022	2021
საქონლის გაყიდვა/მომსახურების გაწევა	53,360	133,681

შესყიდვები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2021
საქონლის ყიდვა/მომსახურების მიღება სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	1,687,206	3,637,916

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2021
ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	6,179,973	4,550,627

მიღებული სესხები სხვა დაკავშირებული მხარეებიდან	2022	2021
სესხის მიღება	540,268	250,248
დარიცხული პროცენტი	233,275	217,538

სასესხო ვალდებულებები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2022	2021
ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეები	3,738,813	2,964,760

	2022	2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	**112,462**	**107,624**

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 15 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ,,შატო კვირიკე“

მმართველობის ანგარიშგება

(2022 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლისათვის)

ქობულეთი

2023

წელი

ზოგადი ინფორმაცია საზოგადოების შესახებ

შპს „შატო კვირიკე“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისგმებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. რეგისტრირებულია ქობულეთის რ-ნის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 8 აპრილს. იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, საქართველო, ქობულეთი, კლდიაშვილის ქ.,№2 . საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 246951259 .

საწარმოს პარტნიორია ფიზიკური პირი - გიორგი ჭყონია (პ/ნ 61001002082) 100%-იანი წილის მფლობელი.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტურიზმი და სასტუმრო ბიზნესი. ასევე ვაზის გაშენება, ღვინის წარმოება და გაყიდვა,

კომპანიის შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ. ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით, მომზადებულია უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიამ დაიმკვიდრა ადგილი, როგორც ერთ ერთმა მოწინავემ, ტურიზმის სფეროში, შატო კვირიკე უნიკალური კომპლექსია თავისი კონცეფციით აჭარის რეგიონისთვის, რადგან იგი აერთიანებს ვენახებისა და ღვინის თემატიკას ზღვასთან. ეს არის სასტუმრო კომპლექსი, გაშენებული 6 ჰექტარზე, რომელიც უამრავ საინტერესო სივრცესა და ატრაქციას იტევს – მარანს, აუზს, რესტორნებს, ისტორიულ ნაგებობაში განთავსებულ პატარა მუზეუმს, საკონფერენციო და საბანკეტო დარბაზებს, უნიკალურ რეკრეაციულ გარემოს – ასწლოვანი ევკალიპტებით, ვენახებით, თხილისა და კივის ხეივნებით.

კომპანიამ კომპლექსის მშენებლობის ძირითადი ეტაპი დაასრულა 2021 წლის გაზაფხულში, ტურისტული სეზონის დაწყებამდე, ზაფხულში კი მიიღო ტურისტების პირველი ნაკადი, კომპნიამ აღნიშნული საქმიანობიდან 2022 წელს 2,148,603 ლარის შემოსავალი მიიღო, ხოლო საქმიანობა დაასრულაა ზარალით 2,035,743 ლარით, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქტივების ღირებულება შეადგენს 15,262,981 ლარს.

ქვემოთ ჩამოთვლილია კომპანიის მთავარი სერვისები & ინფრასტრუქტურა



სასტუმრო



„კოტეჯები“

“შატო კვირიკე”-ში განთავსებულია 15 საქართველოს სხვადასხა კუთხით დასახელებული კოტეჯი, რომლებიც ერთმანეთისგან გამოირჩევიან თავისი ინდივიდუალური ვიზუალით და ორნამენტებით.





[რესტორანი ტიფლისი]

კომპლექსში ბევრი თანამედროვე და ახალ რეკრეაციულ ზონებთან ერთად შეხვდებით უძველეს შენობას, გამორჩეულს თავისი სტილით, რომელიც ნაშენებია ქვითა და კვერცხის გულით.



რესტორანი კვირიკე



მარანი





ვენახები





გარე აუზი





საკონფერენციო ოთახი



2. კომპანიის მართვის ანგარიში

კომპანიაში საერთო კრება ტარდება წელიწადში ერთხელ, კომპანიის ფინანსური საქმიანობის და მისი სამომავლო გეგმების განხილვის მიზნით. საერთო კრება შეიძლება დაინიშნოს და ჩატარდეს რიგგარეშე, როგორც დირექტორი ასევე მისი მოვალეობის შემსრულებელი კომპანიის საქმიანობას უძღვება გულმოდგინედ და ერთგულად, იცავს წესდების დებულებას და მოქმედი კანონების მოთხოვნებს.

კომპანიის დირექტორი აწარმოებს და ახორციელებს კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას, იძლევა სტრატეგიულ რჩევებს და წარუდგენს შედეგებს და დასკვნებს დამფუძნებლებს, აცნობებს ყველა შესაბამის დაინტერესებულ პირს კომპანიის მიზნების შესრულების შესახებ, მართავს რესურსებს, თანამშრომლების მოზიდვის, დაქირავებისა და შენარჩუნების ჩათვლით, ამზადებს წლიურ ანგარიშებს და ესწრება/წარადგენს სხდომებზე. დირექტორების მოვალეობებში შედის: კომპანიის დღის წესრიგში შეტანილი ყველა საკითხის წინასწარ განხილვა, შესაბამისი ინფორმაციის, წინადადებებისა და მათ შესახებ მიღებული გადაწყვეტილებების პროექტების მომზადება, კომპანიის წესების, შინაგანაწესისა და ნებისმიერი სხვა მარეგულირებელი დოკუმენტების შედგენა, რომელიც დამტკიცებულია დამფძნებლის მიერ მათი შესრულების უზრუნველსაყოფად;

კომპანია მხარს უჭერს ქცევის მაღალ სტანდარტებს თავისი საქმიანობის ყველა ასპექტში და იცავს ქცევის და ეთიკის კოდექსს. ამრიგად, ჩვენ მზად ვართ ვიმოქმედოთ სამართლიანად ჩვენს მომხმარებლებთან, კონკურენტებთან და მომწოდებლებთან. კომპანია ცდილობს დაამყაროს და შეინარჩუნოს გრძელვადიანი და ორმხრივი სარგებლის მომტანი ურთიერთობა თავის მომხმარებლებთან და შექმნას და წაახალისოს ნდობის, გამჭვირვალობის, ინოვაციისა და თანმიმდევრულობის გარემო. კომპანია უზრუნველყოფს მომწოდებლების შერჩევას და დანიშვნას დამსახურებისა და ბიზნესის ობიექტური სტანდარტების შესაბამისად, რათა თავიდან იქნეს აცილებული რეალური ან აღქმული ფავორიტიზმი. გარდა ამისა, კომპანია იცავს თავისუფალი და სამართლიანი კონკურენციის პრინციპს და უარს ამბობს კონკურენტებთან პირის შეკვრაზე ან უკანონო შეთანხმებაზე.

რისკის მართვა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია რისკების მართვაზე და შიდა კონტროლზე. ვცდილობთ დავნერგოთ რისკების ეფექტური და ძლიერი მართვა ჩვენს ყოველდღიურ საქმიანობაში. გარდა ამისა, ჩვენი მშობელი კომპანიის უმთავრესი პრიორიტეტია ისეთი გარემოს შექმნა, სადაც საჭიროა გახსნილობა და გამჭვირვალობა იმასთან დაკავშირებით, თუ როგორ ვიღებთ გადაწყვეტილებას და ვმართავთ რისკებს, და სადაც ბიზნესის

ხელმძღვანელები ანგარიშვალდებულნი არიან რისკების მართვის და შიდა კონტროლის პროცესებზე. ამრიგად, ჩვენ ვიცავთ საბოლოო მშობელი კომპანიის მიერ დადგენილ მითითებებს და პოლიტიკას.

ქვემოთ მოყვანილია კომპანიის მთავარი პოტენციური რისკები და მათ შესამცირებლად შესაბამისი რეაგირება:

კონკურენცია საქართველოს მასპინძლობის ბაზარზე - საქართველოში მასპინძლობის ბიზნესის ბაზარი კონკურენტულია. ვინაიდან საქართველოში ტურისტების რაოდენობა მნიშვნელოვნად გაიზარდა, ბაზარზე ახალი მონაწილეები შევიდნენ და კომპანიის არსებული კონკურენტები აქტიურად ავითარებენ თავიანთ ბიზნესს. კონკურენციის გაზრდის შედეგად, შეიძლება, შემცირდეს, საშუალო დღიური მაჩვენებელი და გაათანაბროს დატვირთვის დონეები, რამაც, შესაძლოა, მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინოს ჩვენს სასტუმრო ბიზნესზე და, შესაბამისად, ფინანსურ შედეგებზე. კომპანია აქტიურად არის ჩართული მარკეტინგულ კამპანიებში და აფორმებს მართვის სხვადასხვა ხელშეკრულებას ცნობილ ბრენდებთან, რის გამოც ჩვენი სასტუმროები უფრო მიმზიდველი ხდება მომხმარებლებისთვის.

3. სოციალური და დასაქმების საკითხები

კომპანია მუდმივად ცდილობს, შექმნას სოციალურად ორიენტირებული პროდუქტები და მომსახურება, პასუხისმგებლობით მიუდგეს ჩვენს ბიზნესოპერაციებს და განახორციელოს სპონსორობა და საქველმოქმედო საქმიანობა.

შრომის ჰიგიენა და უსაფრთხოება

შრომის ჰიგიენას და უსაფრთხოებას კრიტიკული მნიშვნელობა ენიჭება სამშენებლო ბიზნესში და ამიტომ, მშენებლობის პროცესში შრომის ჰიგიენისა და უსაფრთხოების რისკების შესახებ ცნობადობის ასამაღლებლად, კომპანია რეგულარულად ატარებს ტრენინგებს და საგანმანათლებლო სემინარებს თანამშრომლებისა და კონტრაქტორებისთვის.

გარემოსდაცვითი საკითხები

კომპანია აცნობიერებს, რომ მის საქმიანობას გარემოზე როგორც პირდაპირი, ისე არაპირდაპირი ზემოქმედება აქვს. კომპანიის გარემოსდაცვით და სოციალურ პოლიტიკაში ასახულია კომპანიის მიდგომა ამ საკითხისადმი. გარემოზე ზემოქმედების გათვალისწინება საბინაო მშენებლობის საქმიანობის განუყოფელი ნაწილია. კომპანია ქმნის ეკოლოგიურ პროდუქტებს, ვინაიდან აცნობიერებს იმას, თუ რამდენად დიდი მნიშვნელობა აქვს შენობების ენერგოეფექტურ დიზაინს მდგრადი განვითარებისთვის და მისი შენობები ენერგიის გრძელვადიანი დაზოგვის საშუალებას იძლევა, ამცირებს ნარჩენების წარმოქმნას და დაბინძურებას ენერგოეფექტური სამშენებლო მასალების გამოყენებით, რაც, თავის მხრივ, ამცირებს ელექტროენერგიის მოხმარებას.

ენერგიის, წყლისა და მასალების სულ უფრო ეფექტური გამოყენების მიზნით, კომპანია ამონტაჟებს ენერგოეფექტურ განათების სისტემებს და იყენებს შემცირებული ემისიების ფანჯრის მინებს და სხვა თანამედროვე საიზოლაციო მასალებს შენობების ფასადების დასაფარად.

გენდერული მრავალფეროვნება

ჩვენი კომპანია, როგორც დამსაქმებელი, სრულ მხარდაჭერას უცხადებს თანაბარ შესაძლებლობებს და ებრძვის უკანონო და უსამართლო დისკრიმინაციას. მიგვაჩნია, რომ მრავალფეროვანი სამუშაო ძალა დიდ სარგებელს იძლევა. გენდერული, სოციალური და ეთნიკური მრავალფეროვნება, კოგნიტური და პიროვნული ძლიერი მხარეები და უნარების, გამოცდილების, მიუკერძოებლობის და ცოდნის დაბალანსება, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მხედველობაში მიიღება, როდესაც საქმე ეხება ახალი თანამშრომლის, კლიენტის, მომწოდებლის თუ კონტრაქტორის აყვანას.

ადამიანის უფლებათა პოლიტიკა

ადამიანური რესურსების და ადამიანის უფლებათა დაცვის პოლიტიკა კომპანიაში დასაქმებულთათვის განკუთვნილი პაკეტის განუყოფელი ნაწილია. იგი ხელმისაწვდომია თანამშრომლებისთვის და განახლებების მიწოდება ელექტრონულად ხდება. ადამიანის უფლებათა პოლიტიკა შემდეგ საკითხებს მოიცავს:

- თანაბარი შესაძლებლობები და დისკრიმინაციის აღკვეთა;
- შევიწროებისგან თავისუფალი სამუშაო გარემო;
- საჩივრების პოლიტიკა.

ჩვენ გაცნობიერებული გვაქვს ადამიანური უფლებების დაცვის მნიშვნელობა და ჩვენი ბიზნეს საქმიანობა ყოველთვის ატარებს სოციალურ პასუხისმგებლობას. ჩვენი შიდა პოლიტიკით განსაზღვრულია პრიორიტეტები და კონტროლის პროცედურები იმისათვის, რომ ყველას თანაბარი შესაძლებლობები შევუქმნათ და არ დავუშვათ დისკრიმინაცია ან შევიწროება ნებისმიერ ნიადაგზე, მათ შორის, შეზღუდული შესაძლებლობების გამო. ჩვენი შიდა პოლიტიკა ეხება ყველა თანამშრომელს და მოიცავს სამუშაოზე დასაქმების (მათ შორის ახალი თანამშრომლების აყვანის პროცედურები და იმ პირების დასაქმების გაგრძელების პროცედურები, რომლებმაც შრომისუნარიანობა კომპანიაში მუშაობის დროს დაკარგეს), პროფესიული განვითარების და კარიერული წინსვლის პროცესებთან დაკავშირებულ პროცედურებს.

კომპანიაში 2022 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 77 თანამშრომელს, რომლიდანაც მდედრობითი სქესის წარმომადგენელი 50 % - ია.

ეთიკის კოდექსი და მექრთამეობასთან და კორუფციასთან ბრძოლის პოლიტიკა

კომპანიას აქვს ეთიკის კოდექსი, ასევე მექრთამეობასთან და კორუფციასთან ბრძოლის პოლიტიკა, ეთიკის კოდექსი და მექრთამეობასთან და კორუფციასთან ბრძოლის პოლიტიკის დანერგვა გულისხმობს შემდეგს:

- შიდა ინფორმირების და ცხელი ხაზის სისტემის ამუშავება;
- საჩუქრების ან სხვა სარგებლის გამჟღავნება, თანამშრომლების მიერ გაწეული ან მიღებული მასპინძლობის ჩათვლით;
- კორუმპირებული ქცევის ნებაყოფლობითი გამჟღავნება;
- მესამე მხარის შემოწმება მათთან დაკავშირებული შესაძლო რისკების დასადგენად;
- ბანკების/პარტნიორების/კონტრაგენტების ინფორმირება ანტიკორუფციულ და მექრთამეობასთან ბრძოლის პრინციპების შესახებ, მათთან საქმიანი ურთიერთობის დაწყებამდე;
- იმის უზრუნველყოფა, რომ მომხმარებლებთან და მესამე მხარეებთან გაფორმებული ხელშეკრულებები შეიცავდეს მექრთამეობის და კორუფციის საწინააღმდეგო მუხლებს;
- იმის უზრუნველყოფა, რომ პარტნიორებთან/კონტრაგენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებები შეიცავდეს მექრთამეობის და კორუფციის საწინააღმდეგო საკითხებს;
- ონლაინ ტრენინგების პროგრამა, რომელიც მიზნად ისახავს თანამშრომელთა ცნობიერების ამაღლებას კორუფციის და მექრთამეობის საკითხებზე.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი

გია ქათამაძე

15 სექტემბერი 2023 წელი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„შატო კვირიკე“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი

აუდიტორის დასკვნა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ქობულეთი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 3

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა 4

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 7

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 8

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 9

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები 11-25

1. ზოგადი ინფორმაცია 11
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი 11
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები 11
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 12
5. ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან 18
6. სხვა შემოსავლები 18
7. თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი 18
8. სხვა საოპერაციო ხარჯები 19
9. კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები 19
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები 20
11. მარაგი 21
12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 21
13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 22
14. საწესდებო კაპიტალი 22
15. სესხები 23
16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 24
17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები 24
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები 25
19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება 25

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “შატო კვირიკე“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული საღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, საღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 15 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი მაჭარაშვილი
დირექტორი

2023 წლის 15 სექტემბერი

ქობულეთი, საქართველო

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

„შატო კვირიკე"-ს პარტნიორებსა და ხელმძღვანელობას

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „შატო კვირიკე"-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, გარდა ჩვენი დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი ნაწილში აღწერილი საკითხის შესაძლო გავლენისა შესაბამის ციფრებზე, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „შატო კვირიკე"-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისათვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს - ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიას საანგარიშებო თარიღის მდგომარეობით არ ქონდა შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით ძირითადი საშუალებები, კომპანიის ძირითადი საშუალებების ბოლო გადაფასება (მიწის, დაუსრულებელი მშენებლობებისა და ნაყოფის მომცემი კულტურების გარდა) ჩატარდა 2020 წლის 31 ივლისის მდგომარეობით, დამოუკიდებელი შემფასებლის, შპს ექსპერტი XXI მიერ, ამასთან 2008 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეფასებულია შენობა-ნაგებობების ღირებულება დამოუკიდებელი აუდიტორის რევაზ გოგიტიძის მიერ, ჩვენ ვერ შევძელით დაგვედგინა ძირითადი საშუალებების სამართლიანი ღირებულება, რაც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 14,376,937 ლარის (2021 წელს 13,515,899 ლარი) ოდენობით, ვერც ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით არსებული ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში, შედეგად, ჩვენ ვერ შევძელით ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის დადასტურება, რაც სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 1,191,227 ლარის (2021 წელს 741 272 ლარი) ოდენობით. ჩვენ ვერ განვსაზღვრეთ აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა ძირითად საშუალებებთან დაკავშირებით, ასევე სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგების ელემენტებში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე" ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს „შატო კვირიკე"-საგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას (მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას).

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს მმართველობის ანგარიშგებაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად ჩვენ ასევე მოგვეთხოვება, გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების გარკვეული ნაწილები მათ მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით გათვალისწინებული ინფორმაცია.

ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „შატო კვირიკე“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „შატო კვირიკე“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასსების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასსების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ „შატო კვირიკე“-ს შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული საღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული საღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნაგანმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა „შატო კვირიკე“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი

განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება „შატო კვირიკე“-ს უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნაგანმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

„შატო კვირიკე“-ს ხელმძღვანელობას ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებზე დაყრდნობით, კომპანიის 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- მმართველობის ანგარიშგებაში იმ ფინანსური წლის შესახებ მოცემული ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას;

- შეიცავს იმ ინფორმაციას, რომელიც მოითხოვება საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

შპს „ინტელექტაუდიტის“ სახელით (რეგ. №SARASF583489)

გარიგების პარტნიორი, აუდიტორი

ლაშა ვეფხვაძე (რეგ. № SARAS-A-730184)

15 სექტემბერი 2023 წელი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან	5	1,854,716	796,544
სხვა შემოსავალი	6	293,887	732,979
ცვეთა და ამორტიზაცია	10	(1,191,227)	(741,272)
თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი	7	(941,515)	(816,110)
მარაგის ხარჯი	11	(1,120,879)	(635,192)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	8	(236,903)	(277,138)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	9	(182,381)	(107,626)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯები		(57,227)	(27,241)
საოპერაციო (ზარალი) მოგება		**(1,581,529)**	**(1,075,056)**
საპროცენტო შემოსავალი	15	3,356	4,478
ფინანსური ხარჯები	15	(961,190)	(1,050,557)
ფინანსური აქტივების გაუფასურების ცვლილება	12	(340,368)	700
მოგება ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		21,284	-
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი, წმინდა		822,703	528,884
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		**(2,035,743)**	**(1,591,552)**
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული (ზარალი) შემოსავალი		**(2,035,743)**	**(1,591,552)**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო კვირიკე CHATEAU KVIRIKE 24695125 GEORGIA.GE

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი ჭყონია
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-23 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	10	14,376,937	13,515,899
არამატერიალური აქტივები	10	10,746	13,970
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**14,387,683**	**13,529,869**
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	11	436,523	349,480
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12	420,474	600,264
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	13	18,301	16,780
გაცემული მისაღები პროცენტები	15	-	60,286
სულ მიმდინარე აქტივები		**875,298**	**1,026,810**
სულ აქტივები:		**15,262,981**	**14,556,679**
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	14	914,515	914,515
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(4,653,060)	(2,617,317)
დამატებითი კაპიტალი	14	2,423,834	443,600
სულ საკუთარი კაპიტალი		**(1,314,711)**	**(1,259,202)**
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	15	8,707,076	6,953,339
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**8,707,076**	**6,953,339**
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16	6,526,875	4,928,127
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	15	1,343,741	3,790,116
საგადასახადო ვალდებულებები		-	144,299
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**7,870,616**	**8,862,542**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		**15,262,981**	**14,556,679**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო კვირიკე CHATEAU KVIRIKE 246951259 GEORGIA LTD

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ქიტოშვილი
დირექტორი

შატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	დამატებითი რეზერვი	სულ
31.12.2020 ნაშთი	**914,515**	**(1,025,765)**		**(111,250)**
დამატებითი რეზერვი შემცირება/ზრდა	-	-	443,600	**443,600**
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(1,591,552)	-	**(1,591,552)**
31.12.2021 ნაშთი	**914,515**	**(2,617,317)**	**443,600**	**(1,259,202)**
დამატებითი რეზერვი შემცირება/ზრდა	-	-	1,980,234	**1,980,234**
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(2,035,743)	-	**(2,035,743)**
31.12.2022 ნაშთი	**914,515**	**(4,653,060)**	**2,423,834**	**(1,314,711)**

შპს შატო კვირიკე
ID 246951259

ხელმძღვანელობის სახელით:

ვიქტორ ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-23 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,349,608	1,699,794
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,842,532)	(1,986,471)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(729,314)	(625,281)
გადახდილი გადასახადები	(346,268)	656,069
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**(568,507)**	**(255,890)**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(797,662)	(1,767,765)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	165,456	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(632,206)**	**(1,767,765)**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	(1,937,616)	2,715,254
სესხის ძირის გადახდა	1,875,623	(362,371)
საპროცენტო ხარჯები	(771,019)	(774,408)
გაცემული სესხის დაბრუნება	60,130	-
რეზერვების და დაფინანსების ზრდა	1,980,234	443,600
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(5,118)	(23,339)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**1,202,234**	**1,998,737**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	**1,521**	**(24,918)**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	**16,780**	**41,698**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	**18,301**	**16,780**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო კვირიკე CHATEAU KVIRIKE 246951259 GEORGIA. LTD

წარმომადგენლობის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

შატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შატო კვირიკე“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისგმებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. რეგისტრირებულია ქობულეთის რ-ნის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 8 აპრილს. იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, საქართველო, ქობულეთი, კლდიაშვილის ქ.,№2 . საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 246951259 .

საწარმოს პარტნიორია ფიზიკური პირი - გიორგი ჭყონია (პ/ნ 61001002082) 100%-იანი წილის მფლობელი.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტურიზმი და სასტუმრო ბიზნესი. ასევე ვაზის გაშენება, ღვინის წარმოება და გაყიდვა,

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ა) განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ბ) გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

გ) უწყვეტობის პრინციპი

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, კომპანიის საქმიანობის ჩათვლით.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისთვის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები და გაურკვევლობა მისი მიზნების მისაღწევად. ხელმძღვანელობამ მოამზადა კომპანიის ფინანსური პროგნოზი ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დღიდან 12 თვის განმავლობაში, რომელშიც გაითვალისწინა მოვლენათა უარყოფითი განვითარების შესაძლო სცენარები, რომელიც გულისხმობდა უარყოფითი გავლენის ისეთი დონის გამოკვლევას, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის ფუნქციონირების შეწყვეტა, არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, ხელმძღვანელობის ამჟამინდელი მოლოდინები და შეფასებები შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის (შენიშვნა 4) გამოყენებისას ხელმძღვანელობას მოეთხოვება მსჯელობის, 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 შესაფერის ფაქტორებს.

ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილება განხორციელდა.

ფინანსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროებია:

ხელმძღვანელობის სახელით:

გია ჭყონიძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-23 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით მათ გამოცდილებაზე დაყრდნობით. 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.

მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ქმნის საეჭვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვს, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საეჭვო ვალების რეზერვების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძვლად იყენებს საერთო

ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ლარში წარმოდგენილი ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ყველა სხვაობა შეტანილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი გარიგების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,702	28,844
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.504

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიის შემოსავლები მოიცავს კომპანიებისგან და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ შემოსავალს.

კომპანიები კომპანია აღიარებს შემოსავლებს კომპანიებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ხელმოწერილია კომპანიის სახელით:

გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ფიზიკური პირები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით, მცირედი ნაღდი ფულით.

ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დაქირავებულ პირთა ხელფასებისა და გასამრჯელოების ხარჯი

ასახულია ყველა ხელფასი, ძირითადი ხელფასები და ხელფასები ხელშეკრულებებით.

ფინანსური ხარჯი

ფინანსურ ხარჯად ძირითადად კლასიფიცირებულია საპროცენტო ხარჯები, რომლებიც წარმოიშობა სასესხო ვალდებულებებიდან.

მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია გამოყენების განსხვავებული პირობები, მაშინ ასეთი აქტივები აღირიცხება ინდივიდუალაურად.

ძირითადი საშუალებების კლასების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ბეჭედი შპს შატო კვირიკე GEORGIA. LTD 245851259

ბეჭედი შპს შატო კვირიკე GEORGIA. LTD 245851259

გიორგი ჭითაშვილი
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

კლასი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობა	50-60
მანქანა-დანადგარები	5-10
ოფისის აღჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკა	5-10
მოწყობილობები და სხვა ინვენტარი	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ინდიკატორის არსებობის შემთხვევაში. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება საანგარიშგებო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

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 ამორტიზაციის წრფივი მეთოდი.

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
არამატერიალური აქტივები	8-18

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 შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

ნაყოფის მომცემი კულტურები და სასოფლო-სამეურნეო პროდუქცია

ნაყოფის მომცემი კულტურები გამოიყენება წარმოების ზრდის მიზნით. ერთადერთი მნიშვნელოვანი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი ნაყოფის მომცემი კულტურებიდან წარმოიშვება იმ სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის გაყიდვიდან, რომლებიც მცენარეებიდან მიღებული ნაყოფისგან მზადდება. ნაყოფის მომცემი კულტურები შეესაბამებიან ძირითადი საშუალებების განმარტებას მსს ფასს-ის საფუძველზე და მათი ფუნქციონირება წარმოების მსგავსია. შესაბამისად, მსს ფასს-ის ცვლილებები (სოფლის მეურნეობა: ნაყოფის მომცემი კულტურები) მოითხოვენ ნაყოფის მომცემი კულტურების ძირითად საშუალებებად აღრიცხვას და ისინი შეყვანილია აღნიშნულ მუხლში. სამეურნეო პროდუქცია, რომელიც ნაყოფის მომცემი კულტურებისგან მიიღება დარჩება მსს ფასს-ის 34-ე განყოფილების ფარგლებში.

ნაყოფის მომცემი კულტურები აღირიცხება თვითღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის და ნებისმიერი აკუმულირებული გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ნაყოფის მომცემი კულტურების ცვეთა გაანგარიშდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რათა თვითღირებულებას გამოკლებული ნარჩენი ღირებულება განაწილდეს მისი მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის (50 წელი) მანძილზე.

კომპანიის ნაყოფის მომცემი კულტურების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება დასრულების შემთხვევაში, იცვლება, თუ იარსებებს მინიშნებები იმისა, რომ უკანასკნელი საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ცვლილებას ჰქონდა ადგილი.

ხელმძღვანელობის სახელით:



გია ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 ნოემბერი
ქობულეთი, საქართველო

კომპანია მოწეული ყურძნის კლასიფიცირებას ახდენს სასოფლო-სამეურნეო პროდუქციის კატეგორიაში და მათ უპირატესად იყენებს საკუთარი ღვინის წარმოების მიზნით.

კომპანიის ნაყოფის მომცემი კულტურებიდან მიღებული სასოფლო-სამეურნეო პროდუქცია ფასდება სამართლიანი ღირებულებით, მოსავლის აღების მომენტში მისი გაყიდვის თვითღირებულება გამოკლებით. მსს ფასს-ის (მარაგები) მიზნებისთვის, საბაზრო ფასების მიხედვით დაანგარიშებულ სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული მოსავლის აღების თარიღში არსებული სასოფლო-სამეურნეო წარმოების გაყიდვის თვითღირებულება წარმოადგენს წარმოების სავარაუდო ღირებულებას.

სასოფლო-სამეურნეო წარმოების თავდაპირველი აღიარებისას - სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის თვითღირებულებით- წარმოშობილი ამონაგები ან ზარალი შეტანილია მოგებაში ან ზარალში.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს 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 იდენტიფიცირება.

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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 914 515 ლარს.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

გადასახადები

საწარმოებზე აღრიცხული მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების

ხელმოწერილია საწარმოს სახელით:

გიგა ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 ნოემბერი
ქობულეთი, საქართველო

სახით იმ მფლობელებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები სრული შემოსავლის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში, მათი გაწევის შემთხვევაში.

<u>გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა</u>

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი (საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას) მოვლენა. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით.

კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები</u>

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

<u>სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება</u>

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება, ნომინალური ღირებულებით აისახება.

იმ მიზნით, რომ ყოველი წლის ბოლოს კომპანიამ შეძლოს მოთხოვნების სწორი ანალიზი და შექმნას ხანდაზმული მოთხოვნების რეზერვი, კომპანია ატარებს გაუფასურების ანალიზს. გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას თუ რამდენად მიიღებს გარკვეული კლიენტისგან დავალიანებულ თანხას.

<u>ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა</u>

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს, როდესაც აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლების ვადა ამოიწურება ან როდესაც ფინანსურ აქტივსა და მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს.

<u>ფინანსური ვალდებულებები</u>

ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ზემოთმოყვანილობის სანაცვლოდ:

გიორგი ბაქრაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარებაშეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა გულისხმობს ნასესხები თანხების კაპიტალიზებას.

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაცია, დაიწყო როდესაც:

ა) განსაკუთრებულ აქტივზე გაწეულია პირველი დანახარჯები;

ბ) გაწეულია ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული პირველი დანახარჯები;

გ) დაწყებულია აუცილებელი სამუშაოები მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდ მდგომარეობაში მოსაყვანად

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯის კაპიტალიზაციის პროცესი შეწყდა მაშინ, როდესაც, ძირითადად, დამთავრდება მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის ყველა აქტიური სამუშაო და კომპანიამ აღნიშნული აქტივებიდან მიიღო შემოსავლები

იჯარა

ფინანსური იჯარა

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს ფინანსურ იჯარად, თუ შეთანხმება ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანია როგორც მოიჯარე -

ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივის გამოყენების უფლება აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგება როგორც ძირითადი საშუალება. აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთა ერიცხება შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რადგან შეთანხმების თანახმად საკუთრების უფლება გადმოეცემა კომპანიას. ფინანსური იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ყოველთვიურად.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად, თუ შეთანხმება არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანია როგორც მეიჯარე –

საოპერაციო იჯარიდან შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. იმის დასადგენად, გაუფასურდა თუ არა იჯარით გაცემული აქტივი, მეიჯარე იყენებს 27-ე განყოფილების მოთხოვნებს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. კომპანიაში ანარიცხი აღიარდება, როდესაც კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმება წარსული მოვლენის შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა; და შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ხელმოწერილია სახელით:

გიორგი თამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. თუმცა ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში მოსალოდნელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი სარესტორნო მომსახურებიდან	1,092,801	500,764
შემოსავალი საბანკეტო დარბაზიდან	402,173	-
შემოსავალი სასტუმროდან	286,286	278,461
შემოსავალი მარანიდან	73,457	16,748
შემოსავალი ვისკის სახლიდან	-	571
სულ ამონაგები სასტუმროს ოპერირებიდან	**1,854,716**	**796,544**

6. სხვა შემოსავლები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სარგებელი (საგადასახადო და სახელმწიფო პროგრამები)	278,283	461,039
შემოსავალი იჯარიდან	15,254	91,525
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	350	179,158
სხვა შემოსავალი	-	1,002
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	-	254
სულ სხვა შემოსავალი	**293,887**	**732,979**

საოჯარო შემოსავლები შედგება სამშენებლო ტექნიკის გაქირავებიდან მიღებული შემოსავლებისგან, საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები წარმოადგენს გასაყიდად გამიზნული საოფისე ინვენტარის და კომპიუტერული ტექნიკის გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალს.

7. თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	888,898	788,851
პერსონალის კვების ხარჯი	35,629	19,455
საპენსიო ხარჯი	16,988	7,805
სულ თანამშრომელთა ხელფასი და სხვა სარგებელი	**941,515**	**816,110**

ხელმძღვანელობის სახელით:

გიორგი თამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

8. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ქონების გადასახადი	91,692	99,553
აუდიტორული მომსახურება	30,800	800
სხვა მომსახურება	22,046	34,268
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებები	17,507	3,060
ტურისტული კომპანიების საკომისიო	12,397	786
სატრანსპორტო მომსახურება	17,383	26,571
სხვა.	12,703	14,991
საავტორო ჰონორარი	7,230	2,292
სადაზღვევო ხარჯი	4,121	2,498
სესხის ჯარიმის თანხა	4,868	24,849
პლასტიკური ბარათების განახდების საკომისიო	3,891	4,995
ბანკის მომსახურების საკომისიო	3,330	4,280
ლიფტის ტექნიკური მომსახურება	2,247	18,315
საიჯარო ქირა	2,090	23,355
გეზის მომსახურების ხარჯი	1,605	2,400
დაცვის პოლიციის მომსახურება	1,373	1,373
პერსონალის გადამზადების ხარჯი (ტრენინგი)	1,120	5,250
ლანდშაფტის დაგეგმარება და დიზაინი	500	3,322
ტყით სარგებლობის ხარჯი	-	4,180
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	**236,903**	**277,138**

9. კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ელექტროენერგიის მომარაგების ხარჯი	100,499	66,519
კომუნიკაციის ხარჯები	33,602	12,512
ბუნებრივი აირის მომარაგების ხარჯი	23,672	9,985
სადეზინფექციო მომსახურება	12,542	8,047
წყალმომარაგების ხარჯი	8,026	6,292
დასუფთავების ხარჯი	1,704	2,713
ინტერნეტ მომსახურება	2,335	1,559
სულ კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	**182,381**	**107,626**

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო კვირიკე CHATEAU KVIRIKE 245895259 GEORGIA. LTD

ხელმძღვანელობის სახელით:

ნათია ჭითაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა	შენობა	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკა	მოწყობილობები და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	არამატერიალური აქტივები	ნარგავები და ნაყოფის მომცემი კულტურები	სულ
საბალანსო ღირებულება											
დეკემბერი 31, 2020	262,541	825,988	306,637	526,862	20,690	147,274	84,333	6,756,041	-	276,322	9,206,686
მატება	-	7,208,968	2,996,028	295,916	251,176	916,575	355,440	79,840	16,120	65,474	12,185,536
კლება	-	-	-	-	(1,195)	(104)	(2,568)	(6,835,881)	-	(424)	(6,840,171)
დეკემბერი 31, 2021	262,541	8,034,955	3,302,664	822,779	270,671	1,063,745	437,205	-	16,120	341,371	14,552,051
მატება	-	150,098	1,400,043	78,339	69,967	132,871	382,192	-	-	616	2,214,125
კლება	-	-	(6,780)	-	-	-	(172,527)	-	-	(1,200)	(180,506)
დეკემბერი 31, 2022	262,541	8,185,053	4,695,927	901,117	340,637	1,196,616	646,871	-	16,120	340,788	16,585,669
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება											
დეკემბერი 31, 2020	-	(68,202)	(3,308)	(99,251)	(5,612)	(28,876)	(21,301)	-	-	(56,021)	(282,570)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	218	-	-	1,188	-	-	-	1,406
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	(66,696)	(98,140)	(236,441)	(62,392)	(209,361)	(36,996)	-	(2,149)	(28,843)	(741,018)
დეკემბერი 31, 2021	-	(134,897)	(101,448)	(335,473)	(68,004)	(238,237)	(57,109)	-	(2,149)	(84,864)	(1,022,182)
ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე	-	-	-	-	-	-	15,422	-	-	-	15,422
მიმდინარე წლის ცვეთა	-	(141,481)	(175,336)	(287,113)	(97,654)	(374,863)	(82,314)	-	(3,224)	(29,242)	(1,191,227)
დეკემბერი 31, 2022	-	(276,379)	(276,784)	(622,586)	(165,658)	(613,100)	(124,001)	-	(5,373)	(114,106)	(2,197,986)
ნარჩენი ღირებულება											
დეკემბერი 31, 2020	262,541	757,786	303,328	427,611	15,078	118,397	63,032	6,756,041	-	220,301	8,924,116
დეკემბერი 31, 2021	262,541	7,900,058	3,201,216	487,305	202,667	825,508	380,096	-	13,970	256,507	13,529,869
დეკემბერი 31, 2022	262,541	7,908,674	4,419,143	278,531	174,980	583,516	522,869	-	10,746	226,681	14,387,683

საწარმოს ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად დაგირავებული (იპოთეკით დატვირთული) აქვს ძირითადი საშუალებები

შპს შატო კვირიკე GEORGIA. LTD 405251259

წარმომადგენლობის სანიმუშო:

გია ჭანტურია
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11. მარაგი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საქონელი	174,269	149,766
ნედლეული და მასალები	169,004	124,916
დაუმთავრებელი წარმოება	92,345	74,798
მზა პროდუქცია	904	-
სულ მარაგები	**436,523**	**349,480**
აღიარებულია პერიოდის ხარჯად	1,120,879	635,192

12. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორები	118,955	155,151
წინასწარი გადახდები	653,975	581,559
გაუფასურების ზარალის თანხა	(464,814)	(136,446)
სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება	**308,116**	**600,264**
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები	-	-
სხვა მხარეებისაგან მისაღები	308,116	600,264
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	112,358	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	**420,474**	**600,264**

საწარმო იყენებს გამარტივებულ მიდგომას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად მომსახურების ვადის განმავლობაში ყველა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისთვის. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები დაჯგუფებულია საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლებისა და ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით. მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განაკვეთი ეფუძნება კლიენტების გადახდების ანალიზს და შესაბამის ისტორიულ საკრედიტო ზარალს, რომელიც ამ პერიოდის განმავლობაშია მიღებული. საკრედიტო ზარალის რეზერვი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისათვის განისაზღვრება ქვემოთ წარდგენილი რეზერვის მატრიცის მიხედვით. რეზერვის მატრიცა ემყარება აქტივის ვადაგადაცილების დღეების რაოდენობას.

2021 წლის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანალიზი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით:

2021 წელი	ზარალის განაკვეთი	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	მიმდინარე პერიოდის გაუფასურების ხარჯი	ნეტო საბალანსო ღირებულება
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები				
მიმდინარე	0%	18,705	-	18,705
30 - 90 დღით ვადაგადაცილებული	5%	-	-	-
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	15%	-	-	-
181 - 365 დღით ვადაგადაცილებული	50%	-	-	-
365-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	100%	136,446	136,446	-
ინდივიდუალური შეფასება	0%	-	-	-
სულ		**155,151**	**136,446**	**18,705**

წარმომადგენლობის სახელით:

ნათია ბოლქვაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქ. თბილისი, საქართველო

შპს „შატო კვირიკე“ საზოგადოების სამეწარმეო ნომერი 245035953 GEORGIA. ERMAKHE

11-26 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

2022 წლის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანალიზი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით:

2022 წელი	ზარალის განაკვეთი	ბრუტო საბალანსო ღირებულება	მიმდინარე პერიოდის გაუფასურების ხარჯი	ნეტო საბალანსო ღირებულება
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები				
მიმდინარე	0%	5,479	-	5,479
30 - 90 დღით ვადაგადაცილებული	5%	141,823	7,091	134,732
91 - 180 დღით ვადაგადაცილებული	15%	9,837	1,476	8,361
181 - 365 დღით ვადაგადაცილებული	50%	319,087	159,544	159,544
365-ზე მეტი დღით ვადაგადაცილებული	100%	296,704	296,704	-
ინდივიდუალური შეფასება	0%	-	-	-
სულ		**772,930**	**464,814**	**308,116**

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ახსნილია საკრედიტო ზარალის რეზერვის ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნისთვის გამარტივებული მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელის შემთხვევაში, წლიური პერიოდის დასაწყისსა და დასასრულს შორის:

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საკრედიტო ზარალის რეზერვი	**136,446**	**137,146**
საკრედიტო ზარალის რეზერვი შემცირება	328,368	(700)
სულ საკრედიტო ზარალის რეზერვი	**464,814**	**136,446**

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში	7,435	14,029
ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	42	2,751
ფულადი სახსრები უცხოურ ვალუტაში ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	10,825	-
სულ ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	**18,301**	**16,780**

14. საწესდებო კაპიტალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	914,515	914,515
საწარმოს პარტნიორების ვალდებულება კაპიტალის შევსებაზე	-	-
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	914,515	914,515
სულ საწესდებო კაპიტალი	**914,515**	**914,515**

დამატებით კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლის მიერ შეტანილ თანხებს 2022 წელს 1,980,234 ლარი, 2021 წელს 443600

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა ქათამაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-26 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

15. სესხები

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტები

სესხის ნომერი	დაფარვის ვადა	ვალუტა	წლიური პროცენტი	ნაშთი 31.12.2021 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2022 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C10	9/29/2028	GEL	12%	-	703,886	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C13	9/29/2028	GEL	12%	-	703,886	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C17	9/29/2028	USD	10%	34,406	106,576	34,406	92,965
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C22 (EUR)	10/1/2029	EURO	6%	273,101	956,945	245,331	707,632
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C23	10/1/2029	EURO	6%	268,213	939,817	241,149	695,570
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C24	10/1/2029	GEL	6%	-	1,820,000	-	1,640,000
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C25	10/1/2029	EURO	6%	45,781	160,417	39,006	112,508
შპს ,,გზა“	12/31/2025	GEL	8%	-	2,496,974	-	3,081,492
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C26	10/1/2029	EURO	6%	45,517	159,490	41,227	118,915
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C27	10/1/2029	EURO	6%	44,980	157,608	40,657	117,272
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C28	10/1/2029	EURO	6%	222,104	778,254	199,600	575,727
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C30	10/1/2029	USD	7%	149,935	464,437	135,227	365,383
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C31	10/1/2029	USD	8%	209,410	648,668	190,995	516,069
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C41	10/1/2029	USD	8%			457,160	1,235,246
შპს "გზა"ევრო	12/31/2023	EURO	7%	71,418	250,248	71,418	205,998
სულ ნასესხები ფულადი სახსრები				**1,364,863**	**10,347,205**	**1,696,176**	**9,464,777**

გადასახდელი პროცენტები

სესხის ნომერი	ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021 ექვივალენტი	ნაშთი 31.12.2022 ვალუტა	ნაშთი 31.12.2022 ექვივალენტი
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C10	GEL	-	19,064	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C13	GEL	-	19,064	-	-
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C17	USD	867	2,686	9	25
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C22 (EUR)	EURO	3,977	13,936	4,654	13,423
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C23	EURO	3,903	13,675	3,735	10,773
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C24	GEL	-	71,329	-	60,066
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C25	EURO	669	2,346	707	2,041
შპს ,,გზა'	GEL	-	212,298	-	433,269
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C26	EURO	666	2,332	694	2,000
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C27	EURO	658	2,305	662	1,911
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C28	EURO	3,231	11,322	3,815	11,004
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C30	USD	2,713	8,405	2,955	7,984
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C31	USD	3,789	11,738	4,344	11,736
საკრედიტო ხელშეკრულება #570-C41	USD	-	-	5,090	13,753
შპს "გზა"ევრო	EURO	1,641	5,751	6,259	18,054
სულ გადასახდელი პროცენტები		**22,115**	**396,250**	**32,924**	**586,040**

შპს „შატო კვირიკე“ CHATEAU KVIRIKE GEORGIA. LTD * 405151259

წარმომადგენლობის სახელით:

ბიზნესმაძე
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული მიღებული სესხები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
გრძელვადიანი სესხები	8,707,076	6,953,339
მოკლევადიანი სესხები	1,343,741	3,790,116
ჯამი	**10,050,817**	**10,743,455**

მიღებული სესხებზე საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯები	961,190	1,050,557
საპროცენტო ხარჯები	**961,190**	**1,050,557**

კომპანიას მიღებული აქვს სესხი დაკავშირებული მხარისგან, იხილეთ (შენიშვნა 17) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან.

მიუხედავად იმისა რომ სესხები მიღებულია დაკავშირებულ მხარისგან, სესხების საპროცენტო განაკვეთი ითვალისწინებს საბაზრო კონიუქტურას და იგი არ განსხვავდება საერთო საბაზრო პროცენტისაგან მსგავსი ტიპის სესხებზე.

გაცემული სესხები

გაცემული სესხის ძირი და პროცენტის თანხა გადახდილია საანგარიშგებო პერიოდში ხოლო გაცემული სესხებიდან პროცენტის სახით მიღებულმა შემოსავალმა შეადგინა

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
ფინანსური შემოსავალი	3,356	4,478
სულ ფინანსური შემოსავალი	**3,356**	**4,478**

16. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	6,526,875	4,928,127
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათათვის გადასახადელი	6,179,973	4,550,627
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	346,902	377,500
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	**6,526,875**	**4,928,127**

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც ისინი ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობენ წილებს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან იკავებენ მმართველობით პოზიციებს.

ხელმოწერილია კომპანიის სახელით:

ზაზა ქათამაძე
დირექტორი
2023 წლის 15 სექტემბერი

ბატო დუმბაძე
ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

გაყიდვები დაკავშირებულ მხარეებზე	2022	2021
საქონლის გაყიდვა/მომსახურების გაწევა	53,360	133,681

შესყიდვები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2021
საქონლის ყიდვა/მომსახურების მიღება სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	1,687,206	3,637,916

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებიდან	2022	2021
ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების კომპანიებთან	6,179,973	4,550,627

მიღებული სესხები სხვა დაკავშირებული მხარეებიდან	2022	2021
სესხის მიღება	540,268	250,248
დარიცხული პროცენტი	233,275	217,538

სასესხო ვალდებულებები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით	2022	2021
ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეები	3,738,813	2,964,760

	2022	2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	**112,462**	**107,624**

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 15 სექტემბერს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შატო კვირიკე CHATEAU KVIRIKE 405231259 GEORGIA. LTD

ხელმძღვანელობის სახელით:

ზაალ ჭანტურია
დირექტორი

ნატო დუმბაძე
ბუღალტერი

2023 წლის 15 სექტემბერი
ქობულეთი, საქართველო

11-26 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „შატო კვირიკე“

მმართველობის ანგარიშგება

(2022 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლისათვის)

ქობულეთი

2023

წელი

ზოგადი ინფორმაცია საზოგადოების შესახებ

შპს „შატო კვირიკე“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისგმებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. რეგისტრირებულია ქობულეთის რ-ნის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 8 აპრილს. იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, საქართველო, ქობულეთი, კლდიაშვილის ქ.,№2 . საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 246951259 .

საწარმოს პარტნიორია ფიზიკური პირი - გიორგი ჭყონია (პ/ნ 61001002082) 100%-იანი წილის მფლობელი.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ტურიზმი და სასტუმრო ბიზნესი. ასევე ვაზის გაშენება, ღვინის წარმოება და გაყიდვა,

კომპანიის შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ. ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით, მომზადებულია უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიამ დაიმკვიდრა ადგილი, როგორც ერთ ერთმა მოწინავემ, ტურიზმის სფეროში, შატო კვირიკე უნიკალური კომპლექსია თავისი კონცეფციით აჭარის რეგიონისთვის, რადგან იგი აერთიანებს ვენახებისა და ღვინის თემატიკას ზღვასთან. ეს არის სასტუმრო კომპლექსი, გაშენებული 6 ჰექტარზე, რომელიც უამრავ საინტერესო სივრცესა და ატრაქციას იტევს – მარანს, აუზს, რესტორნებს, ისტორიულ ნაგებობაში განთავსებულ პატარა მუზეუმს, საკონფერენციო და საბანკეტო დარბაზებს, უნიკალურ რეკრეაციულ გარემოს – ასწლოვანი ევკალიპტებით, ვენახებით, თხილისა და კივის ხეივნებით.

კომპანიამ კომპლექსის მშენებლობის ძირითადი ეტაპი დაასრულა 2021 წლის გაზაფხულში, ტურისტული სეზონის დაწყებამდე, ზაფხულში კი მიიღო ტურისტების პირველი ნაკადი, კომპნიამ აღნიშნული საქმიანობიდან 2022 წელს 2,148,603 ლარის შემოსავალი მიიღო, ხოლო საქმიანობა დაასრულაა ზარალით 2,035,743 ლარით, 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქტივების ღირებულება შეადგენს 15,262,981 ლარს.

ქვემოთ ჩამოთვლილია კომპანიის მთავარი სერვისები & ინფრასტრუქტურა



სასტუმრო



„კოტეჯები“

“შატო კვირიკე”-ში განთავსებულია 15 საქართველოს სხვადასხა კუთხით დასახელებული კოტეჯი, რომლებიც ერთმანეთისგან გამოირჩევიან თავისი ინდივიდუალური ვიზუალით და ორნამენტებით.





[რესტორანი ტიფლისი]

კომპლექსში ბევრი თანამედროვე და ახალ რეკრეაციულ ზონებთან ერთად შეხვდებით უძველეს შენობას, გამორჩეულს თავისი სტილით, რომელიც ნაშენებია ქვითა და კვერცხის გულით.

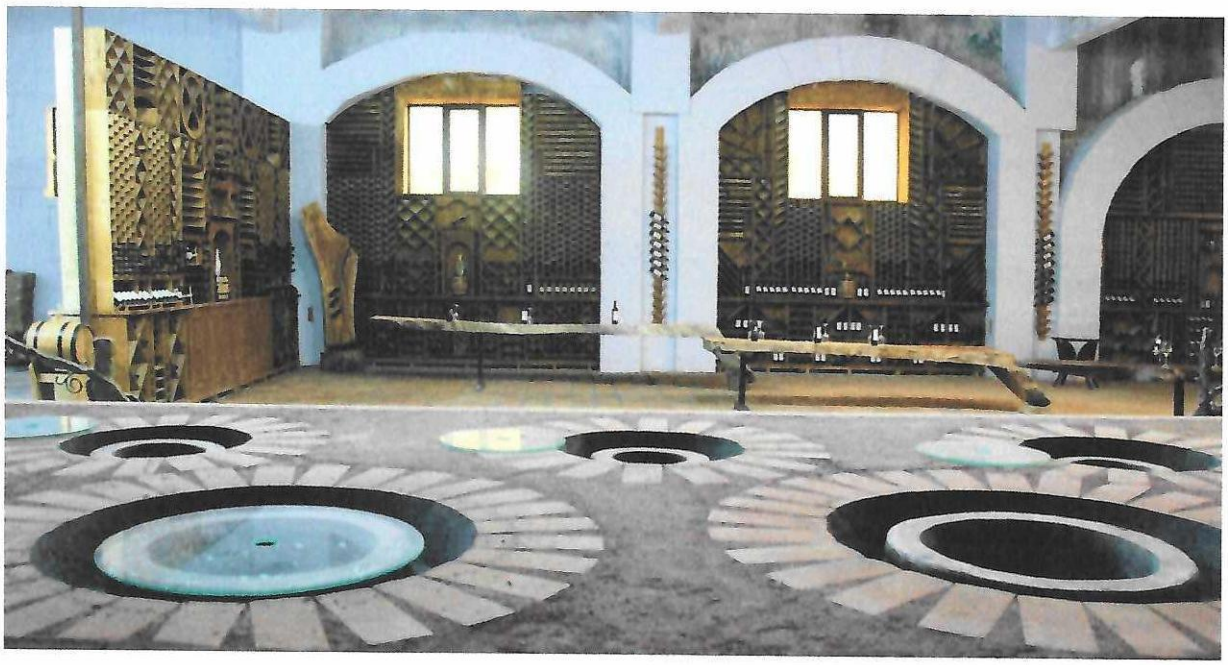


რესტორანი კვირიკე



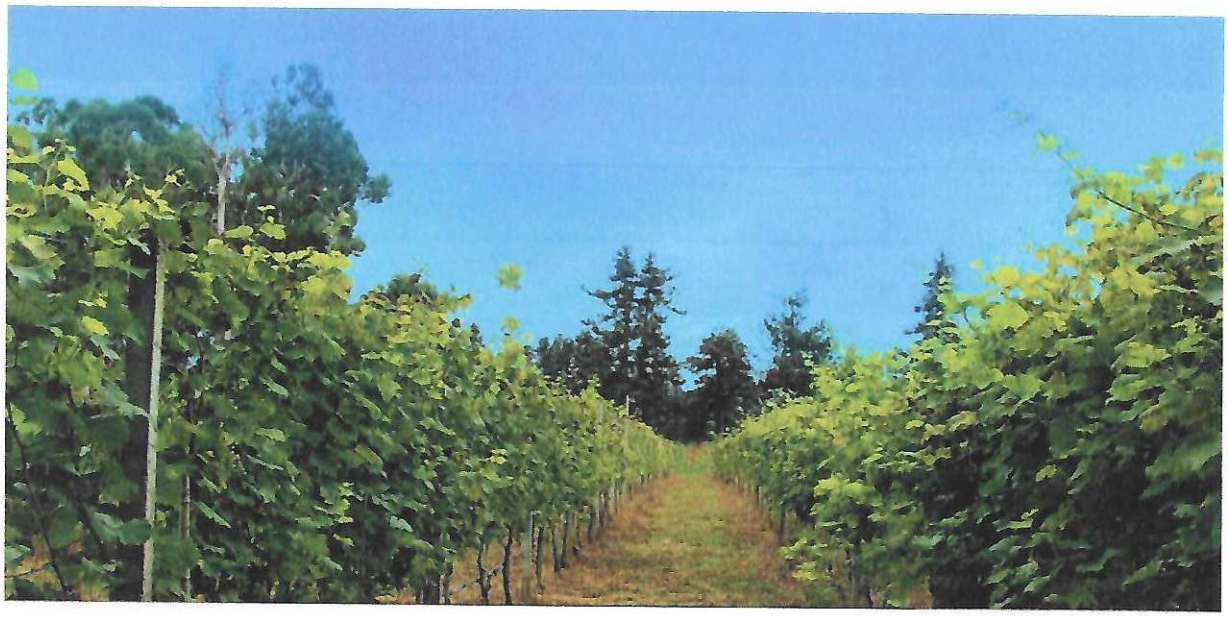
მარანი





ვენახები





გარე აუზი





საკონფერენციო ოთახი



2. კომპანიის მართვის ანგარიში

კომპანიაში საერთო კრება ტარდება წელიწადში ერთხელ, კომპანიის ფინანსური საქმიანობის და მისი სამომავლო გეგმების განხილვის მიზნით. საერთო კრება შეიძლება დაინიშნოს და ჩატარდეს რიგგარეშე, როგორც დირექტორი ასევე მისი მოვალეობის შემსრულებელი კომპანიის საქმიანობას უძღვება გულმოდგინედ და ერთგულად, იცავს წესდების დებულებას და მოქმედი კანონების მოთხოვნებს.

კომპანიის დირექტორი აწარმოებს და ახორციელებს კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას, იძლევა სტრატეგიულ რჩევებს და წარუდგენს შედეგებს და დასკვნებს დამფუძნებლებს, აცნობებს ყველა შესაბამის დაინტერესებულ პირს კომპანიის მიზნების შესრულების შესახებ, მართავს რესურსებს, თანამშრომლების მოზიდვის, დაქირავებისა და შენარჩუნების ჩათვლით, ამზადებს წლიურ ანგარიშებს და ესწრება/წარადგენს სხდომებზე. დირექტორების მოვალეობებში შედის: კომპანიის დღის წესრიგში შეტანილი ყველა საკითხის წინასწარ განხილვა, შესაბამისი ინფორმაციის, წინადადებებისა და მათ შესახებ მიღებული გადაწყვეტილებების პროექტების მომზადება, კომპანიის წესების, შინაგანაწესისა და ნებისმიერი სხვა მარეგულირებელი დოკუმენტების შედგენა, რომელიც დამტკიცებულია დამფძნებლის მიერ მათი შესრულების უზრუნველსაყოფად;

კომპანია მხარს უჭერს ქცევის მაღალ სტანდარტებს თავისი საქმიანობის ყველა ასპექტში და იცავს ქცევის და ეთიკის კოდექსს. ამრიგად, ჩვენ მზად ვართ ვიმოქმედოთ სამართლიანად ჩვენს მომხმარებლებთან, კონკურენტებთან და მომწოდებლებთან. კომპანია ცდილობს დაამყაროს და შეინარჩუნოს გრძელვადიანი და ორმხრივი სარგებლის მომტანი ურთიერთობა თავის მომხმარებლებთან და შექმნას და წაახალისოს ნდობის, გამჭვირვალობის, ინოვაციისა და თანმიმდევრულობის გარემო. კომპანია უზრუნველყოფს მომწოდებლების შერჩევას და დანიშვნას დამსახურებისა და ბიზნესის ობიექტური სტანდარტების შესაბამისად, რათა თავიდან იქნეს აცილებული რეალური ან აღქმული ფავორიტიზმი. გარდა ამისა, კომპანია იცავს თავისუფალი და სამართლიანი კონკურენციის პრინციპს და უარს ამბობს კონკურენტებთან პირის შეკვრაზე ან უკანონო შეთანხმებაზე.

რისკის მართვა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია რისკების მართვაზე და შიდა კონტროლზე. ვცდილობთ დავნერგოთ რისკების ეფექტური და ძლიერი მართვა ჩვენს ყოველდღიურ საქმიანობაში. გარდა ამისა, ჩვენი მშობელი კომპანიის უმთავრესი პრიორიტეტია ისეთი გარემოს შექმნა, სადაც საჭიროა გახსნილობა და გამჭვირვალობა იმასთან დაკავშირებით, თუ როგორ ვიღებთ გადაწყვეტილებას და ვმართავთ რისკებს, და სადაც ბიზნესის

ხელმძღვანელები ანგარიშვალდებულნი არიან რისკების მართვის და შიდა კონტროლის პროცესებზე. ამრიგად, ჩვენ ვიცავთ საბოლოო მშობელი კომპანიის მიერ დადგენილ მითითებებს და პოლიტიკას.

ქვემოთ მოყვანილია კომპანიის მთავარი პოტენციური რისკები და მათ შესამცირებლად შესაბამისი რეაგირება:

კონკურენცია საქართველოს მასპინძლობის ბაზარზე - საქართველოში მასპინძლობის ბიზნესის ბაზარი კონკურენტულია. ვინაიდან საქართველოში ტურისტების რაოდენობა მნიშვნელოვნად გაიზარდა, ბაზარზე ახალი მონაწილეები შევიდნენ და კომპანიის არსებული კონკურენტები აქტიურად ავითარებენ თავიანთ ბიზნესს. კონკურენციის გაზრდის შედეგად, შეიძლება, შემცირდეს, საშუალო დღიური მაჩვენებელი და გაათანაბროს დატვირთვის დონეები, რამაც, შესაძლოა, მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინოს ჩვენს სასტუმრო ბიზნესზე და, შესაბამისად, ფინანსურ შედეგებზე. კომპანია აქტიურად არის ჩართული მარკეტინგულ კამპანიებში და აფორმებს მართვის სხვადასხვა ხელშეკრულებას ცნობილ ბრენდებთან, რის გამოც ჩვენი სასტუმროები უფრო მიმზიდველი ხდება მომხმარებლებისთვის.

3. სოციალური და დასაქმების საკითხები

კომპანია მუდმივად ცდილობს, შექმნას სოციალურად ორიენტირებული პროდუქტები და მომსახურება, პასუხისმგებლობით მიუდგეს ჩვენს ბიზნესოპერაციებს და განახორციელოს სპონსორობა და საქველმოქმედო საქმიანობა.

შრომის ჰიგიენა და უსაფრთხოება

შრომის ჰიგიენას და უსაფრთხოებას კრიტიკული მნიშვნელობა ენიჭება სამშენებლო ბიზნესში და ამიტომ, მშენებლობის პროცესში შრომის ჰიგიენისა და უსაფრთხოების რისკების შესახებ ცნობადობის ასამაღლებლად, კომპანია რეგულარულად ატარებს ტრენინგებს და საგანმანათლებლო სემინარებს თანამშრომლებისა და კონტრაქტორებისთვის.

გარემოსდაცვითი საკითხები

კომპანია აცნობიერებს, რომ მის საქმიანობას გარემოზე როგორც პირდაპირი, ისე არაპირდაპირი ზემოქმედება აქვს. კომპანიის გარემოსდაცვით და სოციალურ პოლიტიკაში ასახულია კომპანიის მიდგომა ამ საკითხისადმი. გარემოზე ზემოქმედების გათვალისწინება საბინაო მშენებლობის საქმიანობის განუყოფელი ნაწილია. კომპანია ქმნის ეკოლოგიურ პროდუქტებს, ვინაიდან აცნობიერებს იმას, თუ რამდენად დიდი მნიშვნელობა აქვს შენობების ენერგოეფექტურ დიზაინს მდგრადი განვითარებისთვის და მისი შენობები ენერგიის გრძელვადიანი დაზოგვის საშუალებას იძლევა, ამცირებს ნარჩენების წარმოქმნას და დაბინძურებას ენერგოეფექტური სამშენებლო მასალების გამოყენებით, რაც, თავის მხრივ, ამცირებს ელექტროენერგიის მოხმარებას.

ენერგიის, წყლისა და მასალების სულ უფრო ეფექტური გამოყენების მიზნით, კომპანია ამონტაჟებს ენერგოეფექტურ განათების სისტემებს და იყენებს შემცირებული ემისიების ფანჯრის მინებს და სხვა თანამედროვე საიზოლაციო მასალებს შენობების ფასადების დასაფარად.

გენდერული მრავალფეროვნება

ჩვენი კომპანია, როგორც დამსაქმებელი, სრულ მხარდაჭერას უცხადებს თანაბარ შესაძლებლობებს და ებრძვის უკანონო და უსამართლო დისკრიმინაციას. მიგვაჩნია, რომ მრავალფეროვანი სამუშაო ძალა დიდ სარგებელს იძლევა. გენდერული, სოციალური და ეთნიკური მრავალფეროვნება, კოგნიტური და პიროვნული ძლიერი მხარეები და უნარების, გამოცდილების, მიუკერძოებლობის და ცოდნის დაბალანსება, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მხედველობაში მიიღება, როდესაც საქმე ეხება ახალი თანამშრომლის, კლიენტის, მომწოდებლის თუ კონტრაქტორის აყვანას.

ადამიანის უფლებათა პოლიტიკა

ადამიანური რესურსების და ადამიანის უფლებათა დაცვის პოლიტიკა კომპანიაში დასაქმებულთათვის განკუთვნილი პაკეტის განუყოფელი ნაწილია. იგი ხელმისაწვდომია თანამშრომლებისთვის და განახლებების მიწოდება ელექტრონულად ხდება. ადამიანის უფლებათა პოლიტიკა შემდეგ საკითხებს მოიცავს:

- თანაბარი შესაძლებლობები და დისკრიმინაციის აღკვეთა;
- შევიწროებისგან თავისუფალი სამუშაო გარემო;
- საჩივრების პოლიტიკა.

ჩვენ გაცნობიერებული გვაქვს ადამიანური უფლებების დაცვის მნიშვნელობა და ჩვენი ბიზნეს საქმიანობა ყოველთვის ატარებს სოციალურ პასუხისმგებლობას. ჩვენი შიდა პოლიტიკით განსაზღვრულია პრიორიტეტები და კონტროლის პროცედურები იმისათვის, რომ ყველას თანაბარი შესაძლებლობები შევუქმნათ და არ დავუშვათ დისკრიმინაცია ან შევიწროება ნებისმიერ ნიადაგზე, მათ შორის, შეზღუდული შესაძლებლობების გამო. ჩვენი შიდა პოლიტიკა ეხება ყველა თანამშრომელს და მოიცავს სამუშაოზე დასაქმების (მათ შორის ახალი თანამშრომლების აყვანის პროცედურები და იმ პირების დასაქმების გაგრძელების პროცედურები, რომლებმაც შრომისუნარიანობა კომპანიაში მუშაობის დროს დაკარგეს), პროფესიული განვითარების და კარიერული წინსვლის პროცესებთან დაკავშირებულ პროცედურებს.

კომპანიაში 2022 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 77 თანამშრომელს, რომლიდანაც მდედრობითი სქესის წარმომადგენელი 50 % - ია.

ეთიკის კოდექსი და მექრთამეობასთან და კორუფციასთან ბრძოლის პოლიტიკა

კომპანიას აქვს ეთიკის კოდექსი, ასევე მექრთამეობასთან და კორუფციასთან ბრძოლის პოლიტიკა, ეთიკის კოდექსი და მექრთამეობასთან და კორუფციასთან ბრძოლის პოლიტიკის დანერგვა გულისხმობს შემდეგს:

- შიდა ინფორმირების და ცხელი ხაზის სისტემის ამუშავება;
- საჩუქრების ან სხვა სარგებლის გამჟღავნება, თანამშრომლების მიერ გაწეული ან მიღებული მასპინძლობის ჩათვლით;
- კორუმპირებული ქცევის ნებაყოფლობითი გამჟღავნება;
- მესამე მხარის შემოწმება მათთან დაკავშირებული შესაძლო რისკების დასადგენად;
- ბანკების/პარტნიორების/კონტრაგენტების ინფორმირება ანტიკორუფციულ და მექრთამეობასთან ბრძოლის პრინციპების შესახებ, მათთან საქმიანი ურთიერთობის დაწყებამდე;
- იმის უზრუნველყოფა, რომ მომხმარებლებთან და მესამე მხარეებთან გაფორმებული ხელშეკრულებები შეიცავდეს მექრთამეობის და კორუფციის საწინააღმდეგო მუხლებს;
- იმის უზრუნველყოფა, რომ პარტნიორებთან/კონტრაგენტებთან გაფორმებული ხელშეკრულებები შეიცავდეს მექრთამეობის და კორუფციის საწინააღმდეგო საკითხებს;
- ონლაინ ტრენინგების პროგრამა, რომელიც მიზნად ისახავს თანამშრომელთა ცნობიერების ამაღლებას კორუფციის და მექრთამეობის საკითხებზე.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 15 სექტემბერს

დირექტორი

გია ქათამაძე

15 სექტემბერი 2023 წელი

