

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	141930	96480	34699
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	79696	79654	75301
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემულ	0	0	1485
მარაგები	11661	5900	1385
მზა პროდუქცია	11661	0	0
სხვა	0	5900	1385
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	26661
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1229	1845	2458
ძირითადი საშუალებები	935275	967348	1067497
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინს	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1169791	1151227	1209486
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	25237	15585	786
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	105	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3915	20687	14957
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	407399	491669	505791
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	436551	528046	521534
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტა	221890	236240	231241
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალ	511178	386941	456711
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	172	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	733240	623181	687952
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1169791	1151227	1209486
სულ მოკლევადიანი აქტივები	221626	176134	139531
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	780094	374465
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	780094	374465
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-771	-23761
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	779323	350704
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	9048
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178821	-111693
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-78802	-97105
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-28187	-33962
იჯარის ხარჯი	-305	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-394787	-161784
სულ საოპერაციო ხარჯები	-680902	-395496
საოპერაციო მოგება	98421	-44792
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	7780	-1121
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გან	106201	-45913
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	106201	-45913
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	106201	-45913
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყის	623181	687952
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3858	-18858
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	733240	623181

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიან	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო სა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერ	96480	34699
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერ	0	0

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კალასი ს/ნ 204391005

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, კალასი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურება რესტორნების გარეშე, იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი. კოტე აფხაზის 25

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

შპს კალასი

ფინანსური ანგარიშგება

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია სასტუმრო მომსახურება.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

შპს კალასი

ფინანსური ანგარიშგება

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-8
კომპიუტერული ტექნიკა	3-6
შენობა-ნაგებობა	30-33

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი(რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

შპს კალასი ფინანსური ანგარიშგება

3.3. მარაგები

კომპანიის მარაგები მოიცავს მხოლოდ სტუმრისთვის განკუთვნილ საკვებ პროდუქტებს და ჰიგიენის საშუალებებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება „საშუალო შეწონილი მეთოდით“.

3.4. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ამონაგების მიღება ხდება მომსახურების გაწევის შედეგად, კერძოდ სასტუმრო მომსახურებიდან.

3.5. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

შპს კალასი ფინანსური ანგარიშგება

3.6. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	2022	2021
1 ლარი/1 აშშ დოლარი	2.702	3.0976

3.7. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შპს კალასი

ფინანსური ანგარიშგება

3.8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

3.9. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

შპს კალასი

ფინანსური ანგარიშგება

4. ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	არამატერი ალური აქტივი
31 დეკემბერი 2021	967348	1847
შემოსვლა	0	0
პერიოდის ცვლილება	-32073	-618
გასვლა	0	0
31 დეკემბერი 2022	935275	1229

ცვლილების მეთოდი: წრფივი

ძირითადი საშუალებები შეფასებულია თვითღირებულების მეთოდით.

5. ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

კომპანიას მეკავშირე საწარმოები არ ყავს

შპს კალასი

ფინანსური ანგარიშგება

6. მარაგები

	2022	2021
სასტუმრო მომსახურებისთვის განკუთვნილი მარაგები	11661	5900
სულ მარაგები	11661	5900

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2022	2021
საგადასახადო ზედმეტობა	0	0

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

2022	2021
------	------

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	79696	79654
--	-------	-------

9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშზე რეზიდენტ ბანკში.

	2022	2021
ფული საბანკო ანგარიშზე ფული სალაროში	141930	96480
სულ მარაგები	141930	96480

შპს კალასი	ფინანსური ანგარიშგება
------------	-----------------------

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	2022	2021
გასაცემი ხელფასი	0	0

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლების მიმართ	25237	15585
საგადასახადო ვალდებულება	3915	20687

12. მიღებული ავანსები

	2022	2021
დებიტორების მიერ წინსწრებით ჩარიცხული თანხა	0	0

13. ამონაგები

ამონაგები სასტუმრო მომსახურებიდან	780094
სულ	780094

2022

მცირეფასიანი ინვენტარი	613
საწვავი	4250
საპენსიო	1870
კომუნალური	155193
რემონტის ხარჯი	885
იჯარა	305
საბანკო ხარჯები	4582
ცვეთა	80784
ქონების გადასახადი	28142
სტუმრის კვება	55274
თეთრეულის რეცხვა	26662
სასტუმროს სხვა ხარჯი	94160
სულ	452720

2022

დასაქმებული თანამშრომლების ხელფასი 178821

16. ფინანსური ხარჯი

2022

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი	25825
ბანკის სესხის %	28188

17. ფინანსური შემოსავალი

2022

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	6850
--	------

სულ	6850
-----	------

ანგარიშგება მომზადებულია და გამოსაქვეყნებლად მომზადებულია 29.09.2023 წ.

გენერალური დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

2022

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი
ბანკის სესხის %

25825
28188

17. ფინანსური შემოსავალი

2022

კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი

6850

სულ

6850

ანგარიშგება მომზადებულია და გამოსაქვეყნებლად მომზადებულია 29.09.2023 წ.

გენერალური დირექტორი

მთ.ბუღალტერი