

**შპს შატო მერე**  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022

შპს შატო მერე  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

## შინაარსი

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                        | 2  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                              | 4  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....                | 6  |
| განმარტებითი შენიშვნები.....                                    | 8  |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია .....                                      | 8  |
| 3-4. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება ..... | 11 |
| 5. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები.....              | 11 |
| 6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....                 | 12 |
| 7. მარაგები .....                                               | 12 |
| 10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები .....            | 13 |
| 11. ამონაგები.....                                              | 13 |
| 14. საპროცენტო ხარჯი.....                                       | 14 |
| 15. სხვა არასათოქერაციო შემოსავალი .....                        | 14 |
| 17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან .....                    | 14 |
| 18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ .....              | 15 |
| 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                     | 15 |

## შპს შატო მერე

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(*ქართულ ლარში*)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                              | შენიშვნა | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|--------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                                 |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                                         | 3        | 5,412,218          | 5,770,542          |
| არამატერიალური აქტივები                                      | 4        | 23,604             | 22,914             |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                             |          | <b>5,435,821</b>   | <b>5,793,456</b>   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                                 |          |                    |                    |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                  | 5        | 14,076             | 35,516             |
| საფაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                      | 6        | 95,133             | 86,012             |
| საგადასახადო აქტივი                                          |          | -                  | 10,651             |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები | 7        | 38,441             | 50,791             |
|                                                              |          | 169,061            | 258,501            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                             |          | <b>316,712</b>     | <b>441,470</b>     |
| <b>სულ მოკლევადიანი და გრძელვადიანი აქტივები</b>             |          | <b>5,752,533</b>   | <b>6,234,926</b>   |
| <b>კაპიტალი</b>                                              |          |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                                           | 8        | 320,449            | 320,449            |
| დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი                        |          | (1,531,566)        | (1,943,831)        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                          |          | <b>(1,211,117)</b> | <b>(1,623,383)</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                            |          |                    |                    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                           |          | 5,727,970          | 6,791,489          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                        |          | <b>5,727,970</b>   | <b>6,791,489</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                            |          |                    |                    |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                 | 9        | 218,929            | 277,191            |
| საფაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                   | 10       | 969,171            | 789,629            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                   |          | 47,580             | -                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                        |          | <b>1,235,680</b>   | <b>1,066,820</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                     |          | <b>6,963,650</b>   | <b>7,858,309</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>                      |          | <b>5,752,533</b>   | <b>6,234,926</b>   |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

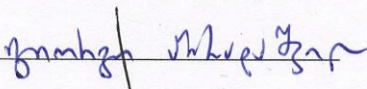
**შპს შპს მერე**

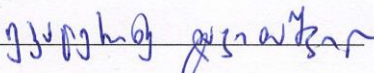
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                              | შენიშვნა | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|--------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                                 |          |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                                         | 3        | 5,412,218          | 5,770,542          |
| არმატერიული აქტივები                                         | 4        | 23,604             | 22,914             |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                             |          | <b>5,435,821</b>   | <b>5,793,456</b>   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                                 |          |                    |                    |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                  | 5        | 14,076             | 35,516             |
| საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები                      | 6        | 95,133             | 86,012             |
| საგადასახადო აქტივი                                          |          | -                  | 10,651             |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები | 7        | 38,441             | 50,791             |
|                                                              |          | 169,061            | 258,501            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                             |          | <b>316,712</b>     | <b>441,470</b>     |
| <b>სულ მოკლევადიანი და გრძელვადიანი აქტივები</b>             |          | <b>5,752,533</b>   | <b>6,234,926</b>   |
| <b>კაპიტალი</b>                                              |          |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                                           | 8        | 320,449            | 320,449            |
| დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი                        |          | (1,531,566)        | (1,943,831)        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                          |          | <b>(1,211,117)</b> | <b>(1,623,383)</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                            |          |                    |                    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                           |          | 5,727,970          | 6,791,489          |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                        |          | <b>5,727,970</b>   | <b>6,791,489</b>   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                            |          |                    |                    |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                                 | 9        | 218,929            | 277,191            |
| საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                   | 10       | 969,171            | 789,629            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                   |          | 47,580             | -                  |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                        |          | <b>1,235,680</b>   | <b>1,066,820</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                     |          | <b>6,963,650</b>   | <b>7,858,309</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>                      |          | <b>5,752,533</b>   | <b>6,234,926</b>   |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30 სექტემბერს

  
\_\_\_\_\_  
დირექტორი

  
\_\_\_\_\_  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს შატო მერე**

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                         | შენიშვნა | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| ამონაგები                                               | 11       | 2,024,494          | 2,231,712          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                   | 12       | (565,091)          | (605,695)          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                    |          | <b>1,459,403</b>   | <b>1,626,017</b>   |
| დასაკმებულთა ანაზღაურება                                |          | (751,364)          | (624,801)          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                    |          | (549,562)          | (470,562)          |
| ოჯარის ხარჯი                                            |          | (10,464)           | (6,373)            |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                       | 13       | (554,580)          | (726,663)          |
| სხვა ხარჯები                                            |          | (15,247)           | -                  |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                           |          | <b>(1,881,217)</b> | <b>(1,828,398)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                |          | <b>(421,814)</b>   | <b>(202,381)</b>   |
| საპროცენტო შემოსავალი                                   |          | -                  | 137,531            |
| საპროცენტო ხარჯი                                        | 14       | (379,534)          | (352,850)          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                           | 15       | 18,470             | 97,763             |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: | 16       | 1,187,629          | 908,305            |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)           |          | 7,514              | 937                |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b>     |          | <b>412,265</b>     | <b>589,306</b>     |
| <b>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                        |          |                    |                    |
| მოგების გადასახადი                                      |          | -                  | -                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>               |          | <b>412,265</b>     | <b>589,306</b>     |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

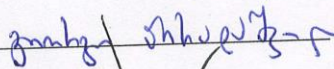
**შპს შატო მერე**

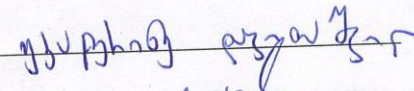
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ძარტულ ლარში)

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

|                                                         | შენიშვნა | 31/12/2022  | 31/12/2021  |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| ამონაგები                                               | 11       | 2,024,494   | 2,231,712   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                   | 12       | (565,091)   | (605,695)   |
| საერთო მოგება                                           |          | 1,459,403   | 1,626,017   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                |          | (751,364)   | (624,801)   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                    |          | (549,562)   | (470,562)   |
| იჯარის ხარჯი                                            |          | (10,464)    | (6,373)     |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                       | 13       | (554,580)   | (726,663)   |
| სხვა ხარჯები                                            |          | (15,247)    | -           |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                  |          | (1,881,217) | (1,828,398) |
| საოპერაციო მოგება                                       |          | (421,814)   | (202,381)   |
| საპროცენტო შემოსავალი                                   | 14       | -           | 137,531     |
| საპროცენტო ხარჯი                                        | 15       | (379,534)   | (352,850)   |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                           | 16       | 18,470      | 97,763      |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: |          | 1,187,629   | 908,305     |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)           |          | 7,514       | 937         |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე            |          | 412,265     | 589,306     |
| განგრძობითი ოპერაციებიდან                               |          | -           | -           |
| მოგების გადასახადი                                      |          | 412,265     | 589,306     |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                      |          | -           | -           |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30 სექტემბერს

  
\_\_\_\_\_  
დირექტორი

  
\_\_\_\_\_  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს შატო მერე**

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(*ქართულ ლარში*)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                                     | საკუთარი<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ კაპიტალი       |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის</b>    | <b>341,678</b>       | <b>(2,533,137)</b>      | <b>(2,191,459)</b> |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება            | (21,229)             | -                       | (21,229)           |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი       | -                    | 589,306                 | 589,306            |
| გადახდილი დივიდენდები               | -                    | -                       | -                  |
| <b>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს</b> | <b>320,449</b>       | <b>(1,943,831)</b>      | <b>(1,623,383)</b> |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება            | -                    | -                       | -                  |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი       | -                    | 412,265                 | 412,265            |
| გადახდილი დივიდენდები               | -                    | -                       | -                  |
| <b>ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს</b> | <b>320,449</b>       | <b>(1,531,566)</b>      | <b>(1,211,117)</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30 სექტემბერს

\_\_\_\_\_  
დირექტორი

\_\_\_\_\_  
მთავარი ბუღალტერი

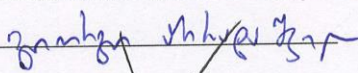
**შპს შატო მერე**

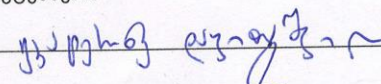
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ძარტულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                               | საკუთარი<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ კაპიტალი |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|
| ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის     | 341,678              | (2,533,137)             | (2,191,459)  |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება      | (21,229)             | -                       | (21,229)     |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი | -                    | 589,306                 | 589,306      |
| გადახდილი დივიდენდები         | -                    | -                       | -            |
| ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს  | 320,449              | (1,943,831)             | (1,623,383)  |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება      | -                    | -                       | -            |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი | -                    | 412,265                 | 412,265      |
| გადახდილი დივიდენდები         | -                    | -                       | -            |
| ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს  | 320,449              | (1,531,566)             | (1,211,117)  |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 30 სექტემბერს

  
\_\_\_\_\_  
დირექტორი

  
\_\_\_\_\_  
მთავარი ბუღალტერი

## შპს შატო მერე

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია **შპს შატო მერე** დაფუძნდა 2014 წლის 23 ივნისს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 431171581. კომპანიის 51%-იანი წილის მფლობელი იყო იგორ ანდრონოვი, ხოლო 49%-იანი წილის მფლობელი გიორგი პირადაშვილი. 2023 წელს განახლების შემდეგ კომპანიის 49%-იანი წილის მფლობელია გიორგი პირადაშვილი, 8.5%-იანი წილის მფლობელი იგორ ანდრონოვი, 8.5%-იანი წილის - ივან ანდრონოვა, ხოლო 34%-იანი წილის - სვეტლანა ანდრონოვა. დირექტორი- გიორგი პირადაშვილი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სასტუმრო-სარესტორნო მომსახურებას. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის **49**. კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, ქ. თელავი, ს. ვარდისუბანი.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიჯგვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (IFRS for SME ) მიხედვით.

კომპანიამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღიჯგვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

#### შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

#### საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

#### სააღრიცხვო პოლიტიკა

##### უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს

| აშშ დოლარი | ევრო   |
|------------|--------|
| 2.702      | 2.8844 |

## აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდისგან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულებების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდისგან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღირიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

|                                           | წელი |
|-------------------------------------------|------|
| შენობა-ნაგებობები                         | 20   |
| ბიოლოგიური აქტივი                         | 50   |
| მანქანა-დანადგარები                       | 5    |
| ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა) | 5    |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                   | 5    |
| სატრანსპორტო საშუალება                    | 5    |
| არამატერიალური აქტივები                   | 10   |

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

## **ფული და ფულის ეკვივალენტები**

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

## **ფინანსური ინსტრუმენტები**

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

## **საგადასახადო აქტივები**

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

## **მოგების გადასახადი**

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

## **საწესდებო კაპიტალი**

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

## **შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან

დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები განვეისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

### 3-4. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

| დასახელება                | მიწის ნაკვეთები | დაუმთავრებელი მშენებლობა - შატოს მეორე კომპლექსი | შენობები  | მანქანა-დანადგარები | მოწყობილობები |
|---------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------|
| თვითღირებულება 01.01.2022 | 125,570         | 421,304                                          | 5,159,629 | 63,359              | 494,864       |
| შემოსვლა                  | -               | 348,907                                          | 332,114   | -                   | 9,158         |
| გასვლა                    | -               | 517,674                                          | -         | -                   | -             |
| ნაშთი 31.12.2022          | 125,570         | 252,537                                          | 5,491,743 | 63,359              | 504,021       |

| ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სახანძრო სისტემების მოწყობილობები | ღვინის საჭირო ინვენტარი | ღვინის მოწყობილობები/დანადგარები | სატრანსპორტო საშუალებები | არამატერიალური აქტივები | სულ       |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
| 894,093                 | -                                 | 2,390                   | 139,802                          | 64,162                   | 23,804                  | 7,388,976 |
| 8,791                   | 10,979                            | 326                     | -                                | 14,660                   | 3,941                   | 728,875   |
| -                       | -                                 | -                       | 21,382                           | 7,454                    | 554                     | 547,063   |
| 902,884                 | 10,979                            | 2,716                   | 118,420                          | 71,368                   | 27,190                  | 7,570,787 |

| დასახელება                 | მიწის ნაკვეთების ცვეთა | დაუმთავრებელი მშენებლობა - შატოს მეორე კომპლექსის ცვეთა | შენობის ცვეთა | მანქანა-დანადგარები ს ცვეთა | მოწყობილობების ცვეთა |
|----------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|----------------------|
| დაგროვილი ცვეთა 01.01.2022 | -                      | -                                                       | 804,949       | 30,323                      | 189,516              |
| წლიური ცვეთა               | -                      | -                                                       | 263,758       | 12,672                      | 84,213               |
| გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -    | -                      | -                                                       | -             | -                           | -                    |
| დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022 | -                      | -                                                       | 1,068,707     | 42,995                      | 273,729              |
| საბალანსო ღირებულება       | 125,570                | 252,537                                                 | 4,423,036     | 20,364                      | 230,293              |

| ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა | სახანძრო სისტემების მოწყობილობები | ღვინის საჭირო ინვენტარის ცვეთა | ღვინის მოწყობილობები/დანადგარების ცვეთა | სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა | არამატერიალური აქტივების ცვეთა | სულ       |
|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------|
| 518,559                          | -                                 | 518                            | 9,320                                   | 41,446                          | 889                            | 1,595,520 |
| 146,025                          | 91                                | 538                            | 26,535                                  | 13,032                          | 2,697                          | 549,562   |
| -                                | -                                 | -                              | 4,276                                   | 5,839                           | -                              | 10,115    |
| 664,584                          | 91                                | 1,056                          | 31,579                                  | 48,639                          | 3,586                          | 2,134,966 |
| 238,299                          | 10,887                            | 1,661                          | 86,841                                  | 22,729                          | 23,604                         | 5,435,821 |

### 5. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

|                                 | 31/12/2022    | 31/12/2021    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში     | 968           | 26,602        |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 13,108        | 8,914         |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | -             | -             |
| <b>სულ</b>                      | <b>14,076</b> | <b>35,516</b> |

#### 6. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

|                                                  | 31/12/2022    | 31/12/2021    |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ფიზიკურ პირებზე სასტუმრო -რესტორნის მომსახურება  | 18,026        | 18,375        |
| იურიდიულ პირებზე სასტუმრო -რესტორნის მომსახურება | 26,715        | 17,974        |
| მოთხოვნები სხვა მიწოდებიდან                      | 50,392        | 49,663        |
| <b>სულ</b>                                       | <b>95,133</b> | <b>86,012</b> |

#### 7. მარაგები

|                                  | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| ღვინის მასალები და ნედლეული-ტარა | 47,233         | 88,166         |
| მზა პროდუქცია                    | 36,495         | 87,430         |
| სასტუმროს ინვენტარი              | 44,877         | 44,877         |
| უალკოჰოლო სასმელები              | 12,943         | 13,026         |
| სურსათი                          | 16,167         | 11,586         |
| საწვავი                          | 404            | 511            |
| სხვა                             | 10,942         | 12,905         |
| <b>სულ</b>                       | <b>169,061</b> | <b>258,501</b> |

#### 8. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 320 449 ლარი, ასევე აქვს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი და დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება. 2022 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 412 265 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

#### 9. ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, როცა იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარეზე. დანარჩენი ყველა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. საოპერაციო იჯარის შემთხვევაში საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ხარალში წრფივი მეთოდით იჯარის ხელშეკრულების ვადების შესაბამისად:

კომპანიას ფინანსური იჯარით აქვს აღებული ძირითადად ავტომანქანები და დანადგარი. ფინანსური იჯარის ხელშეკრულება უმეტესად არის 3 წლიანი ვადით.

| ვადები     | 2022           | 2021           |
|------------|----------------|----------------|
| 1-4 წლამდე | 218,929        | 277,191        |
| <b>სულ</b> | <b>218,929</b> | <b>277,191</b> |

10. საგატრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                                                 | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| მოწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 583,682        | 617,412        |
| გადასახდელი ხელფასები                                           | 279,118        | 107,150        |
| მიღებული ავანსები                                               | 94,072         | 60,721         |
| სხვა სავაჭრო ვალდებულებები                                      | 12,299         | 4,346          |
| <b>სულ</b>                                                      | <b>969,171</b> | <b>789,629</b> |

11. ამონაგები

|                                       | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| საქონლის გაყიდვიდან                   | 2,003,998        | 2,157,517        |
| მომსახურების გაწევიდან                | 12,581           | 34,793           |
| გაყიდვებიდან მიღებული სხვა შემოსავალი | 7,915            | 39,402           |
| <b>სულ</b>                            | <b>2,024,494</b> | <b>2,231,712</b> |

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                       | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| სურსათი და სხვა პროდუქცია             | (454,272)        | (504,256)        |
| ღვინისა და ღვინის მასალები            | (89,072)         | (60,263)         |
| სპა-სალონის პროდუქცია                 | (580)            | (5,276)          |
| ღვინოსთან დაკავშირებული სხვა მასალები | (21,166)         | (1,230)          |
| სხვა რეალიზებული მასალები             | -                | (34,670)         |
| <b>სულ</b>                            | <b>(565,091)</b> | <b>(605,695)</b> |

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                        | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| ელ.ენერგიის ხარჯი                      | (88,812)         | (123,152)        |
| ბანკის საკომისიო ხარჯი                 | (60,469)         | (86,384)         |
| მომსახურების ხარჯი                     | (32,362)         | (71,174)         |
| ბუნებრივი აირის ხარჯი                  | (44,785)         | (45,104)         |
| საწვავის ხარჯი                         | (59,207)         | (36,551)         |
| კომუნიკაციის ხარჯი                     | (14,296)         | (13,740)         |
| საპენსიო გადასახადის ხარჯი             | (11,696)         | (11,784)         |
| რემონტის ხარჯი                         | (71,847)         | (44,700)         |
| დაზღვევის ხარჯი                        | (10,144)         | (9,855)          |
| რესტორნის დამხმარე ინვენტარის ხარჯი    | (20,627)         | (8,172)          |
| მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი          | (6,124)          | (12,456)         |
| სასტუმროს ინვენტარის ხარჯი             | (8,779)          | (3,929)          |
| ბასეინზე გაწეული ხარჯი                 | (5,529)          | (3,131)          |
| საკანცელარიო ხარჯი                     | (6,176)          | (2,665)          |
| ღვინის მომსახურების ხარჯი              | (657)            | (2,635)          |
| ღვინის მასალების ტრანსპორტირების ხარჯი | (225)            | (2,184)          |
| გენერატორის ხარჯი                      | (3,335)          | (1,045)          |
| მედიკამენტების ხარჯი                   | (8,520)          | (142)            |
| რეკლამის ხარჯები                       | (8,452)          | (250)            |
| სპის ხარჯი                             | (203)            | (207)            |
| ინტერიერის მოწყობის ხარჯი              | (499)            | (7,224)          |
| სხვა სატრანსპორტო ხარჯი                | (10,665)         | (11,656)         |
| თანამშრომელთა მომსახურების ხარჯი       | (28,232)         | -                |
| საგადასახადო ხარჯი                     | (52,938)         | -                |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | -                | (228,524)        |
| <b>სულ</b>                             | <b>(554,580)</b> | <b>(726,663)</b> |

#### 14. საპროცენტო ხარჯი

|                        | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|------------------------|------------------|------------------|
| ბანკის სესხის პროცენტი | (379,534)        | (352,850)        |
| <b>სულ</b>             | <b>(379,534)</b> | <b>(352,850)</b> |

#### 15. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

|                               | 31/12/2022    | 31/12/2021    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| საგადასახადო შეღავათი         | -             | 72,798        |
| გრანტი                        | -             | 18,034        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი | 18,470        | 6,930         |
| <b>სულ</b>                    | <b>18,470</b> | <b>97,763</b> |

#### 16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუქო ოპერაციებიდან:

|                                      | 31/12/2022       | 31/12/2021     |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| კურსთაშორის სხვაობით მიღებული მოგება | 1,829,150        | 1,390,673      |
| კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ზარალი | (641,521)        | (482,368)      |
| <b>სულ</b>                           | <b>1,187,629</b> | <b>908,305</b> |

#### 17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირის ანაზღაურება 2022 წელს შეადგენს 150 000 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

#### **18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

#### **19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს.