

შპს „ვილა-პალასი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 224 081 794

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

შპს ვილა პალასი

ს/კ 22408174

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
საქმიანობის შედეგები შემოსავლების მოგება-ზარალის და ანგარიშგება კაპიტალის შესახებ ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5
ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია.....	9
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხო პოლიტიკა....	9-13მდე
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები.....	13-დან

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	118283	255265
სავაჭრო მოთხოვნები	2	15456	9194
მარაგები		145255	90261
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	3	145255	90261
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	11055	5685
ძირითადი საშუალებები		296547	310681
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2519766	2179487
სულაქტივები		3106362	2850573
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	663570	376077
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6	59427	
სულ ვალდებულებები		722997	376077
საკუთარიკაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1254710	1451710
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1128,655	1022786
სულ საკუთარიკაპიტალი		2383,365	2474496
სულ საკუთარიკაპიტალი და ვალდებულებები		3106362	2850573

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი

/თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვილა-პალასი
ს/კ 224081794

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	118283	255265
სავაჭრო მოთხოვნები	2	15456	9194
მარაგები		145255	90261
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	3	145255	90261
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	4	11055	5685
ძირითადი საშუალებები		296547	310681
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2519766	2179487
სულ აქტივები		3106362	2850573
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	5	663570	376077
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6	59427	
სულ ვალდებულებები		722997	376077
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		1254710	1451710
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1128,655	1022786
სულ საკუთარი კაპიტალი		2383,365	2474496
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3106362	2850573

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი

/თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



საქმიანობის შედეგები
შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტამონაგები	შენიშვნა	748072	
მომსახურების გაწევიდან	7	748072	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(147425)	
საწყისი მარაგები		(90261)	
მარაგების შესყიდვა		(202419)	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		145255	
საერთომოგება		600647	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(230173)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(268125)	
სულსაოპერაციო ხარჯები		(498298)	

საოპერაციომოგება		102349	
-------------------------	--	--------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		102349	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		102349	
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანსრული შემოსავალი/ (ზარალი)		102349	

კაპიტალისა წყის ინაშთი (პერიოდისა წყის ინაშთი)		2474496	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(91131)	
კაპიტალის ანგარიშგებ პერიოდის ბოლოს		2383365	

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი
/თეონა ჯიშკარიანი/
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიგების განუყოფელ ნაწილს

4

შპს ვილა-პალასი
 ს/კ 224081794
 საქმიანობის შედეგები
 შემოსავლებისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	748072	
მომსახურების გაწევიდან	7	748072	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(147425)	
საწყისი მარაგები		(90261)	
მარაგების შესყიდვა		(202419)	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		145255	
საერთო მოგება		600647	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(230173)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(268125)	
სულ საოპერაციო ხარჯები		(498298)	
საოპერაციო მოგება		102349	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		102349	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		102349	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		102349	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2474496	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(91131)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2383365	

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი
 /თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
 ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს



შპს ვილა-პალასი
 ს/კ 224081794
 ფულადი სახსრების მოძრაობა
 თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

			2018წ
წმინდაფულადისაქსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან			(136982)
წმინდაფულადისაქსრებისაინვესტიციოსაქმიანობიდან			
წმინდაფულადისაქსრებიფინანსურისაქმიანობიდან			
წმინდაზრდა (კლება) ფულსადაფულისეკვივალენტებში			(136982)
სავალუტოკურსისეფექტი			
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისდასაწყისში			255265
ფულიდაფულისეკვივალენტებიწლისბოლოს			118283

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი

/თეონა ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიგების განუყოფელ ნაწილს

5

შპს ვილა-პალასი
 ს/კ 224081794
 ფულადი სახსრების მმართველობა
 თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

	2018წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(136982)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(136982)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	255265
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	118283

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი



თენიკე ჯიშკარიანი/

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ვილა პალასი**ს/კ 224084794****ზოგადი ინფორმაცია**

1.1 შპს ვილა-პალასი (შემდგომში „კომპანია“ ს/კ 224081794) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2005 წლის 30 ნოემბერს, საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ბორჯომის რაიონი, დაბა ბაკურიანი, კ. წაქაძის ქ., # 1

კომპანიის დამფუძნებლები: თამაზ გვილუკაშვილი (35001017509) 50% წილით, მზია გვილუკაშვილი (35001047493) 50% წილით

კომპანიის დირექტორია ეკატერინე ბუთხუზი, მოვალეობის შემსრულებელი თეონა ჯიშკარიანი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა: სასტუმრო მომსახურება

სასტუმრო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და არ ევალება აუდიტის ჩაბარება

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, როგორც კომპანიის მსს ფასზე გადასვლის ნაწილი. როდესაც კომპანია მოამზადებს მსს ფასს-ის შესაბამისად პირველ სრულ კომპლექტს ფინანსურ ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ისინი მომზადებული იქნება მოქმედი სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად იმ თარიღისათვის. შესაბამისად, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, რომლის მიზანსაც წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პირველი სრული კომპლექტის შესადარისი ინფორმაციის შექმნა, მომზადებულია ხელმძღვანელობის მიერ იმ სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების ცოდნის გამოყენებით, რომლებიც მოსალოდნელია, რომ ძალაში იქნება 2019 წლის 31 დეკემბერს.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების გარდა არ მოიცავს წინა წლების შესაბამის ციფრებს. ამგვარი სტანდარტის ინტერპრეტაციის ან სააღრიცხვო პოლიტიკის ნებისმიერი ცვლილება შესაძლოა მოითხოვდეს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას, მანამ, სანამ ისინი მოიცავენ ამგვარ შესადარის ინფორმაციას.

კომპანიას აქამდე არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების სხვა მარეგულირებელ ჩარჩოში, შესაბამისად, კომპანიას არ წარმოუდგენია შეჯერებები, როგორც ამას ითხოვს მსს ფასსი.

2018 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად, მსს ფასს-ებზე გადასვლას არ გამოუწვევია საწყისი ნაშთების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს იმ ქვეყნის ვალუტას, სადაც ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა) - ქართულ ლარს.

შპს ვილა-პალასი

ს/კ224081794

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და მფლობელს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშდოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისაგან.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო/ მომსახურების გაწევა ხოციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებით გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ არიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განტეხული ტრანზაქციების ხარჯებით, შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081794

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენის და აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მათი შეძენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯებში. კომპანია ყველა სახის მარაგის ჩამოწერისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

კომპანია მარაგებს წარადგენს თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

დაბეგვრა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადით იბეგრება წმინდა მოგების განაწილება. საანგარიშგებო პერიოდში მოგების გადასახადის მოქმედი განაკვეთი არის 15 %, ტექნიკურად, გადასახადის დაანგარიშების მიზნებისთვის დასაბეგრ მოგებას მიესადაგება შემდეგი განაკვეთი - 15%/85%. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ფიზიკურ და არა-რეზიდენტ (როგორც ფიზიკურ, ისე იურიდიულ) პირებზე გაცემულ დივიდენდზე.

საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, მოგების გადასახადით იბეგრება შემდეგი ოპერაციები/გადახდები:

- დივიდენდის გადახდა
- სახელშეკრულებო და საბაზრო ფასს შორის სხვაობა
- ხარჯები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საქონლის უსასყიდლო მიწოდება
- ლიმიტის ზემოთ წარმომადგენლობითი ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოგების გადასახადს და ვალდებულებას იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდის გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, რომელი პერიოდის დივიდენდის გაცემას ეხება ან როდის გაიცემა.

საქართველოში არსებული საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აქტივებისა და ვალდებულებების საგადასახადო დაფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობები არ წარმოშობენ გადავადებულ საგადასახადო აქტივსა და ვალდებულებას.

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.

შპს ვილა-პალასი**ს/კ 224081794****საოპერაციო იჯარა**

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მიყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი

შემოსავლები აღიარდება მაშინ, როდესაც სავარაუდოა, რომ ჯგუფს ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დღ-ს გარეშე წმინდა ღირებულებით, გარდა:

- იმ შემთხვევაში, როდესაც ქონების ან მომსახურების შეძენისას გაწეული გაყიდვების გადასახადი არ არის ამოღებული საგადასახადო ორგანოდან, ამ შემთხვევაში, გაყიდვების გადასახადი აღიარებულია აქტივის შეძენის ღირებულების ან ხარჯების ნაწილად.

- ვალდებულებები და მოთხოვნები მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხები, რომლებიც მისაღებია ან გადასახდელია საგადასახადო ორგანოსთვის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება როგორც ვალდებულება ან მოთხოვნა

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილების მიხედვით. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ.

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 შენიშვნაში.

ხარჯების აღიარება

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

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081791

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ფულადისახრები		შენიშვნა 1
	2018	2017
ნაღდიფულისალაროში	20684	21570
ფულადისახსრებიბანკისანგარიშზე	97599	233695
სულფულადისახრები	118283	255265

საეკონომიკურიმოთხონები		შენიშვნა 2
	2018	2017
მოთხოვნამიწ.დამომსახურებიდან	15456	9194

სასაქონლომატერიალურიმარაგები		შენიშვნა 3
	2018	2017
პროდუქციისმარაგები	102016	43303
ქიმიურისაშუალებები	27692	25656
სხვა მარაგები	15547	21302
სულ მარაგები:	145255	90261

შენიშვნა 4

სხვა მიმდინარე აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით,
კომპანია მგადასახადები უნდა გადაიხადოს

გაერთიანებულ ანგარიშზე. შედეგად, 2018 და 2017 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში კომპანია
საგადასახადო აქტივები დავალდებული ვართ დავაჩვენოთ იქვე აღნიშნული პერიოდით,
როგორც მიმდინარე აქტივები 11055 და 5685 ლარის ოდენობით, შესაბამისად.

სავაჭრო ვალდებულებები		შენიშვნა 5
	2018	2017
მომწოდებლებისგან წარმოქ. ვალდებულებები	663570	376077

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081791

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		შენიშვნა 6
	2018	
მომსახურების გაწვამდე გადახდილი ავანსები	59427	

ამონაგები		შენიშვნა 7
	2018	
შემოსავალი მომსახურებიდან	748072	

	შენიშვნა 8
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2018
ლიფტის მომსახურება	2580
დაცვის პოლიცია	1372
აუდიტის მომსახურება	10500
Booking.com	5930
კომუნიკაციის ხარჯი	4339
საბანკო ხარჯი	5156
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	36611
ბუნებრივი აირის ხარჯი	67354
წყალი და კანალის ხარჯი	25881
დასუფთავების მოსაკრებელი	155
მიწოდების ხარჯი	169
სხვა საერთო ხარჯი	108078
სულ	268125

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი

/თეონა ჯიშკარიანი/

11

შპს ვილა-პალასი

ს/კ 224081791

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		შენიშვნა 6
	2018	
მომსახურების გაწვამდე გადახდილი ავანსები	59427	

ამონაგები		შენიშვნა 7
	2018	
შემოსავალი მომსახურებიდან	748072	

	შენიშვნა 8
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2018
ლიფტის მომსახურება	2580
დაცვის პოლიცია	1372
აუდიტის მომსახურება	10500
Booking.com	5930
კომუნიკაციის ხარჯი	4339
საბანკო ხარჯი	5156
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	36611
ბუნებრივი აირის ხარჯი	67354
წყალი და კანალის ხარჯი	25881
დასუფთავების მოსაკრებელი	155
მიწოდების ხარჯი	169
სხვა საერთო ხარჯი	108078
სულ	268125

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი



/თეონა ჯიშკარიანი/