

შეზღუდული
პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ჩვენი სახლი

2018 წელი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

969 613

979 584

969 613

979 584

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

46 565

4 767

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

35 866

65 024

მარაგები

15 794

17 610

98 225

87 400

მთლიანი აქტივები

1 067 838

1 066 984

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

682 110

507 110

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

(672 959)

(511 796)

9 151

(4 686)

ვალდებულებები

სესხები

1 043 528

935 805

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

10 189

135 079

საგადასახადო ვალდებულებები

4 970

786

1 058 687

1 071 670

მთლიანი ვალდებულებები

1 058 687

1 071 670

მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები

1 067 838

1 066 984

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	969 613	979 584
	969 613	979 584
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	46 565	4 767
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	35 866	65 024
მარაგები	15 794	17 610
	98 225	87 400
მთლიანი აქტივები	1 067 838	1 066 984
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	682 110	507 110
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(672 959)	(511 796)
	9 151	(4 686)
ვალდებულებები		
სესხები	1 043 528	935 805
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10 189	135 079
საგადასახადო ვალდებულებები	4 970	786
	1 058 687	1 071 670
მთლიანი ვალდებულებები	1 058 687	1 071 670
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 067 838	1 066 984

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება		
	31.12.2018	
ამონაგები	151 119	
თვითღირებულება	-	
	-	
საერთო მოგება	151 119	-
სხვა შემოსავლები		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(184 650)	
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		
სხვა ხარჯები	(29 317)	
საოპერაციო მოგება	(62 848)	-
ფინანსური შემოსავალი	68	
ფინანსური ხარჯი	(98 383)	
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(98 315)	-
მოგება დაბეგვრამდე	(161 163)	
მოგების გადასახადი		
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(161 163)	-

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	
	31.12.2018
ამონაგები	151 119
თვითღირებულება	-
	-
საერთო მოგება	151 119 -
სხვა შემოსავლები	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(184 650)
მიწოდების დანახარჯები	
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	
სხვა ხარჯები	(29 317)
საოპერაციო მოგება	(62 848) -
ფინანსური შემოსავალი	68
ფინანსური ხარჯი	(98 383)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(98 315) -
მოგება დაბეგვრამდე	(161 163)
მოგების გადასახადი	
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(161 163) -

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	507 110	(511 796)	(4 686)
			-
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს		(161 163)	(161 163)
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემცირება	325 000		325 000
კაპიტალის გაზრდა	(150 000)		(150 000)
გაცემული დივიდენდი		-	-
			-
			-
			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	682 110	(672 959)	9 151

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მოლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	507 110	(511 796)	(4 686)
			-
მოგება/ზარალი წლის ბოლოს		(161 163)	(161 163)
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემცირება	325 000		325 000
კაპიტალის გაზრდა	(150 000)		(150 000)
გაცემული დივიდენდი		-	-
			-
			-
			-
2018 წლის 31 დეკემბერი	682 110	(672 959)	9 151

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

წლის ბოლოს	2 017	2 018
ფული და ფულის ექვივალენტი	4 767	46 566

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები	146 250	-	146 250
გადახდილი გადასახადები	-	15 238	(15 238)
საქონლი/მომსახ. მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-	160 208	(160 208)
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი თანხები	-	124 534	(124 534)
შედეგი			(153 729)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-
ძირითადი საშუალებებისა შესყიდვა		19 678	(19 678)
შემოსავალი იჯარიდან	1 600	-	1 600
შედეგი			(18 078)

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებეტი	კრედიტი	2 018
კაპიტალის	325 000	150 000	175 000
გადახდილი პროცენტები	-	51 503	(51 503)
ნასესხები სახსრების დასაფარდ გადახდილი ფულადი სახსრები	200 000	109 037	90 963
შემოსავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან	54	-	54
გასავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან	-	908	(908)
შედეგი			213 606

დირექტორი

მ. ბერიძე

ბუღალტერი

მ. დუმბაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

წლის ბოლოს	2 017	2 018
ფული და ფულის ექვივალენტი	4 767	46 566

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები	146 250	-	146 250
გადახდილი გადასახადები	-	15 238	(15 238)
საქონლი/მომსახ. მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-	160 208	(160 208)
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი თანხები	-	124 534	(124 534)
შედეგი			(153 729)

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებ.	კრედ.	2 018
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-	-
ძირითადი საშუალებებისა შესყიდვა		19 678	(19 678)
შემოსავალი იჯარიდან	1 600	-	1 600
შედეგი			(18 078)

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო
საქმიანობიდან

შემოსავალი/გასავალი	ანგარიში		საანგარიშო წელი
	დებეტი	კრედიტი	2 018
კაპიტალის	325 000	150 000	175 000
გადახდილი პროცენტები	-	51 503	(51 503)
ნასესხები სახსრების დასაფარდ გადახდილი ფულადი სახსრები	200 000	109 037	90 963
შემოსავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან	54	-	54
გასავალი სხვა ფინანსური ოპერაციებიდან	-	908	(908)
შედეგი			213 606

დირექტორი

ბუღალტერი



მ. ბერიძე

მ. დუმბაძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჩვენი სახლი ს.ნ 445430436, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 26.08.2013 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, აკაკი წერეთლის ქ. 34/36, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი, აკაკი წერეთელი ქ. 34/36. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი მალხაზი ბერიძე (პ/ნ:61008000698).

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნების გარეშე, ასევე ქონების იჯარით გაცემა შემოსავლის მიღების მიზნით.

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.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ

შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

3.5. იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

3.7. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკუროს სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო

განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის
ვალდებულებას.