

შპს „ვილა რეტა“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-15

შპს ვილა რეტა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი გაყიდვებიდან	5	622,493	554,879
სხვა შემოსავლები		-	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(179,407)	(192,514)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(232,769)	(192,016)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(48,880)	(66,716)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(71,542)	(72,245)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		89,895	31,388
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(9,527)	(13,949)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა		17,023	317,792
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		591	3,713
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		97,982	338,944
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		97,982	338,944

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი
ტატიანა პოსტნოვა

მთავარი ბუღალტერი
ირა ზლაგძე

შპს ვილა რეტა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი გაყიდვებიდან	5	622,493	554,879
სხვა შემოსავლები		-	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(179,407)	(192,514)
ხელფასები და სხვა გადახდები		(232,769)	(192,016)
თანამშრომლებისთვის			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(48,880)	(66,716)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(71,542)	(72,245)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		<u>89,895</u>	<u>31,388</u>
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(9,527)	(13,949)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული		17,023	317,792
ზარალი/(მოგება), წმინდა			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		591	3,713
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		<u>97,982</u>	<u>338,944</u>
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		<u>97,982</u>	<u>338,944</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 27 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი
ტატიანა პოსტოვა



მთავარი ბუღალტერი
ირა ბლაგიძე

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1,331,539	1,386,252	1,431,063
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,331,539	1,386,252	1,431,063
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	26,254	25,710	25,593
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		13,829	21,720	22,626
საგადასახადო აქტივი, წმინდა		-	-	950
გადახდილი ავანსები		-	-	3,888
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10	137,355	23,991	50,346
სულ მიმდინარე აქტივები		177,438	71,421	103,403
სულ აქტივები		1,508,977	1,457,672	1,534,466
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	11	2,105,039	2,105,039	2,105,039
დაუფარავი ზარალი		-2,083,626	-2,183,446	-2,522,868
სულ საკუთარი კაპიტალი		21,413	-78,407	-417,829
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,350,307	1,366,973	1,642,192
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,350,307	1,366,973	1,642,192
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა დავალიანება		5,905	4,648	27,457
მიღებული ავანსები		-	-	6,690
საგადასახადო დავალიანება		6,240	1,393	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		125,112	163,066	275,956
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		137,257	169,107	310,103
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,508,977	1,457,672	1,534,466

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	744,378	649,675
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(251,815)	(308,397)
გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(133,403)	(103,587)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(181,684)	(149,991)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	177,475	87,699
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(16,833)	(29,764)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(16,833)	(29,764)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	0
სესხის დაფარვა	(41,389)	(74,959)
გადახდილი პროცენტები	(5,747)	(9,409)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(47,136)	(84,368)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(142)	78
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება,(ზრდა)	113,364	(26,355)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	23,991	50,346
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	137,355	23,991

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	სააქციო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი/გაუნაწილე ბელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	892,000	(2,110,035)	(1,218,035)
კაპიტალური შენატანი	-	-	
წლის მოგება	-	238,077	238,077
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	892,000	(1,871,958)	(979,958)
კაპიტალური შენატანი	-	-	
წლის ზარალი	-	(421,409)	(421,409)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	892,000	(2,293,367)	(1,401,367)
კაპიტალური შენატანი	1,213,039		1,213,039
წლის მოგება		(407,736)	(407,736)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,701,103)	(596,064)
კაპიტალური შენატანი			
წლის მოგება		178,235	178,235
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,522,868)	(417,829)
კაპიტალური შენატანი			
სხვა ცვლილება		478	
წლის მოგება		338,944	338,944
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,183,446)	(78,407)
კაპიტალური შენატანი			
სხვა ცვლილება		1,838	
წლის მოგება		97,982	97,982
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,083,626)	21,413

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ვილა რეტა“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2007 წლის 14 სექტემბრიდან, სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს“ მიერ (საიდენტიფიკაციო ნომერი 233732805). კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი გახლავთ მისამართზე: სოფ. გრიგოლეთი, ლანჩხუთის რაიონი საქართველო.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურების გაწევა დამსვენებელთათვის და ასევე ბიზნეს საქმიანობის განმახორციელებელი პირთათვის, ინვესტორთათვის, რომლებიც საქმიანი ვიზიტებით სტუმრობენ აღნიშნულ რეგიონს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და ერთადერთი აქციონერე გახლავთ ფიზიკური პირი ტატიანა პოსტნოვა (721333776, 01017044082) რუსეთის ფედერაცია - 100% წილის მფლობელი.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რომელიც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

კომპანიის მენეჯმენტი მიზანშეწონილად თვლის, რომ წინამდებარე ანგარიშგება მომზადდეს ბიზნესის განგძობითობის პრინციპით, რადგან პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები პოზიტიურ მოლოდინებს ქმნის, აღსანიშნავია ის ფაქტიც, რომ მიმდინარე წელი კომპანიამ დაასრულა საოპერაციო მოგებით.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

(ა) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის „სპოტ“ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

(ბ) ძირითადი საშუალებები

(i) აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ასეთი ხარჯები მოიცავს ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯებს. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

(ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

მოწყობილობების, საოფისე აღჭურვილობისა და ინვენტარის სავარაუდო სასარგებლო სიცოცხლე, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ქონების ძირითად კლასს, 1–3 წელია.

(iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარა

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(iii) აღიარების შეწყვეტა (გაგრძელება)

მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

(გ) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. კომპანიის შიგნით წარმოქმნილი არამატერიალური აქტივების კაპიტალიზაცია, გარდა კაპიტალიზებული კვლევა-განვითარების ხარჯებისა, არ ხდება და ხარჯი აისახება იმ წლის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს ხარჯი იქნა გაწეული.

„კომპანია“ აღიარებს არამატერიალურ აქტივებს, მხოლოდ მაშინ, თუ:

- ▶ სავარაუდოა, რომ მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, რომელიც მიეკუთვნება აქტივს, შემოვა საწარმოში;
- ▶ აქტივის ღირებულება ან ღირებულება შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ;

(დ) იჯარა

იჯარები კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ისე ოპერაციული იჯარები. ფინანსური იჯარა შედეგია, რომ მხარეებს შორის გადაეცემა საკუთრებაში არსებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაშინ, როდესაც ოპერაციული იჯარის დროს - არა. „კომპანია“ აღრიცხავს საოპერაციო იჯარის გადასახადებს, როგორც ხარჯს, წრფივი მეთოდით.

(ე) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ე) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები (გაგრძელება)

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

(ვ) გადასახადები

(i) მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვევო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდების სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არა რეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება გადახდას კომპანიის აქციონერებისთვის დივიდენდების განაწილებასთან დაკავშირებით, აღიარებულია კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშში გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას.

მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა ხარჯების“ სახით „სხვა საოპერაციო ხარჯების“ შემადგენლობაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

(ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- ▶ თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.
- ▶ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

(ზ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ქართულ კომერციულ ბანკებში განთავსებულ საბანკო ანგარიშების და სალაროს ნაშთებს.

(თ) შემოსავლები

„კომპანია“ აღიარებს მომხმარებლებისგან მიღებულ შემოსავალს, როდესაც საქონელზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს იმ ოდენობით, რომელიც ასახავს იმ ანაზღაურებას, რომელსაც „კომპანია“ ელოდება ამ საქონლის სანაცვლოდ.

„კომპანია“ დაასკვნა, რომ იგი მოქმედებს პრინციპალის სახით შემოსავლებთან დაკავშირებულ ყველა შეთანხმებაში, რადგან როგორც წესი, ის აკონტროლებს საქონელს მანამდე, სადამ ის გადაეცემა მომხმარებელს.

(ი) აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

5. შემოსავალი გაყიდვებიდან

	2023	2022
შემოსავალი გაყიდვებიდან	622,493	554,879
სულ შემოსავალი გაყიდვებიდან	622,493	554,879

შემოსავლები გაყიდვებიდან წარმოადგენს სასტუმრო, სარესტორნო და სხვა დამატებითი საოპერაციო საქმიანობებიდან მიღებულ შემოსავლებს. დამატებითი შემოსავლების სახეებია მაგალითად: იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, ბარის და სვა მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლები, სამრეცხაოს შემოსავლები და სხვა.

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	28,872
შესყიდვა	71,584
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(74,863)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25,593
შესყიდვა	132,185
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(132,068)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25,710
შესყიდვა	100,585
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(100,041)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	26,254

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2023	2022
რემონტის ხარჯი	22,419	30,548
სხვა ხარჯი	14,213	17,786
ბანკის საკომისიო ხარჯი	4,444	9,654
საკონსულტაციო ხარჯი	239	4,350
საკანცელარიო ხარჯი	1,328	1,458
დაცვის ხარჯი	1,373	1,373
რეკლამის ხარჯი	2,602	732
კომუნიკაციის ხარჯი	810	447
სამეურნეო ხარჯი	1,452	369
კომუნალური ხარჯი	0	0
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	48,880	66,716

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	მოწყობილობები მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	143,027	423,231	2,925,188
შემოსვლები			502	6,201	6,703
გასვლები				(74)	(74)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,073,930	143,529	429,358	2,931,817
შემოსვლები		2,983	2,254	25,401	30,638
გასვლები				(234)	(234)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,076,913	145,783	454,525	2,962,221
შემოსვლები			1,000	15,833	16,833
გასვლები				(4)	(4)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,076,913	146,783	470,354	2,979,050
დაგროვებული ცვეთა					
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	951,425	118,680	358,355	1,428,460
დარიცხვა წლის განმავლობაში		56,424	4,925	13,915	75,264
გასვლები					0
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,007,849	123,605	372,270	1,503,724
დარიცხვა წლის განმავლობაში		53,568	4,161	14,516	72,245
გასვლები					
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,061,417	127,766	386,786	1,575,969
დარიცხვა წლის განმავლობაში		50,923	3,672	16,947	71,542
გასვლები					
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,112,340	131,438	403,733	1,647,511
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	1,066,081	19,924	57,088	1,428,093
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	1,015,496	18,017	67,739	1,386,252
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	964,573	15,345	66,621	1,331,539

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

9. ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

	2023	2022
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	9,527	13,949
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9,527	13,949

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, როგორც დამფუძნებლის ასევე საბანკო სასესხო ვალდებულება სს „ლიბერთი ბანკი“-სგან. საბანკო კრედიტი აღებულ იქნა 2021 წელს ევროში 87,000 (ოთხმოცდა შვიდი ათასი) ევროს ოდენობით ვი-თი-ბი ბანკში, ხოლო 2022 წლის 1 მარტს „ვი-თი-ბი“ ბანკის დახურვის შემდეგ სასესხო პორტფელი გადაეცა სს „ლიბერთი ბანკს“. კომპანია ახორციელებს აღნიშნული სესხის და მასზე დარიცხული პროცენტის დაფარვას თავისუფალი გრაფიკით.

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2023	2022
ფულადი სახსრები სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები მიმდინარე ანგარიშებზე	137,355	23,991
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	137,355	23,991

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წარმოადგენს ფულად სახსრებს, რომელიც განთავსებულია ქართულ ბანკებში და სალაროში.

11. კაპიტალი

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის გახლავთ შემდეგი:

ბ-ნი. რევაზ ხონელიძე	50%
ქ-ნი. ტატიანა პოსტნოვა	50%

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2023	2022
სესხი დამფუძნებლისგან	50,613	62,209
დარიცხული პროცენტი სესხი დამფუძნებლისგან	1,299,694	1,304,764
საბანკო კრედიტი	0	0
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,350,307	1,366,973

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

13. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2023 წელს შეინიშნებოდა ტურიზმის ბუმი სეზონის განმავლობაში. კომპანია 2023 წლის საანგარიშო წელში ამ ანგარიშგების შედგენის თარიღის მდგომარეობით იმყოფება ზარალზე. ზარალი ძირითადად გამოწვეულია ლარის კურსის დაცემის შედეგად სასესხო ვალდებულებების ნაშთების გადაფასებით. ასევე სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული პროცენტით. 2024 წელს მიუხედავად რთული პოლიტიკური ფონისა და ასევე რუსეთ უკრაინის განგრძობადი ომის ქვეყანაში შეინიშნება ეკონომიკური ზრდა სტატისტიკურ მონაცემებზე დაყრდნობით. გახშირებულია საჰაერო მიმოსვლა რუსეთის ფედერაციასთან და შეინიშნება ტურისტების დიდი ნაკადის შემოსვლა ამ რეგიონებიდან. აღსანიშნავია ისიც რომ 2023 წელს გარდაიცვალა სასტუმროს 50 %-ის აქციონერი ბ-ნი რევაზ ხონელიძე, შესაბამისად სასტუმროს სრული მფლობელობა და მმართველობა გადაეცა მის სამართლებრივ მემკვიდრეს, მეუღლეს ქ-ნ ტატიანა პოსტნოვას, რომელიც დიდი ენთუზიაზმით და პროფესიონალიზმით აგრძელებს სასტუმროს მართვას. შესაბამისად კომპანია 2024 წლისათვის ელოდება ფინანსური შედეგების მკვეთრ გაუმჯობესებას.