

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

<i>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>2</i>
<i>სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>3</i>
<i>კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>4</i>
<i>ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....</i>	<i>5</i>
<i>სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</i>	<i>6</i>



**ALKANI
GROUP**

აუდიტორული კომპანია
შპს "ალკანი ჯგუფი"
მის. ქ თბილისი წერეთლის 116
ტელ. 599939559; 555611066
ელ.ფოსტა: alkanigroup@gmail.com

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“-ს დამფუძნებლებს და ხელმძღვანელობას

დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „დრიმლენდ ოაზისი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის-„პირობითი მოსაზრების საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „დრიმლენდ ოაზისი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს - ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველები

ჩვენ არ დავსწრებივართ ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი, როგორც აუდიტორებად დანიშნვის თარიღს. კომპანიის მოცულობიდან და საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე ჩვენ ვერ შევძელით ალტერნატიული აუდიტორული პროცედურების ჩატარებით მიგველო მტკიცებულებები ძირითადი საშუალებების არსებობასთან დაკავშირებით. ამ გარემოებების გამო, ჩვენ ვერ შევძელით გაგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების განხორციელება ძირითად საშუალებებთან, და

ასევე, სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებით აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებელი ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსათქმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

განსაკუთრებულ გარემოებათა ამსახველი აზრები

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“-ს 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება აუდიტირებულ იქნა სხვა აუდიტორის მიერ, რომელმაც აღნიშნულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2018 წლის 25 სექტემბერს გასცა არამოდიფიცირებული დასკვნა. ჩვენ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ფარგლებში ჩავატარეთ აგრეთვე მე-6 შენიშვნაში აღწერილი წინა პერიოდის შეცდომების შესწორების აუდიტიც, რომელიც განხორციელდა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების შესწორებისთვის. ჩვენი აზრით, მსგავსი შესწორებები მიზანშეწონილია და სათანადოდ არის გაკეთებული.

ჩვენი მოსაზრება ამ გარემოების გამო არ არის პირობითი.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობითი ანგარიშის საქმიანობის მიმოხილვის ნაწილს (მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას), რომელიც მივიღეთ აუდიტის დასკვნის თარიღამდე.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენს შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაზე, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან

დაკავშირებით ავლნიშნავთ, რომ ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს - ფასს) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე. განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა. ან თუ მას არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება იმაზე, ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის დასკვნის გამოცემა, რომელიც ჩვენს მოსაზრებას შეიცავს. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არა გარანტია იმისა, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა მაშინ, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას იქონიებს მომხმარებლის მიერ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე. ასს-ის მიხედვით, აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. არსებითი უზუსტობების რისკი, რომელიც გამოწვეულია თაღლითობით, უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი, რომელიც გამოწვეულია შეცდომით. რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას,

ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.

შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკას, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას.

ვაფასებთ, რამდენად მართებულია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და, მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებაზე დაყრდნობით ვასკვნით, არსებობს თუ არა ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ეჭვის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა კომპანია გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორულ დასვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებით შენიშვნებზე ან თუ განმარტებითი შენიშვნებში არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას.

მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარს. განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

კომპანიის ხელმძღვანელობას, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტის მასშტაბს და ვადებს, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის, შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომელსაც აუდიტის პროცესში გამოვავლენთ.

ამასთანავე, კომპანიის ხელმძღვანელობას წარვუდგენთ წერილობით განცხადებას, რომ ვაკმაყოფილებთ სათანადო ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და ვატყობინებთ ყოველგვარი ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც გონივრულ ფარგლებში შეიძლება ეჭვს იწვევდეს ჩვენი დამოუკიდებლობის შესახებ, და თუ შესაძლებელია წარმოვადგენთ შესაბამის გარანტიებს.

ხელმძღვანელობასთან წარდგენილ საკითხებს შორის განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში და შესაბამისად, სწორედ ისინი წარმოადგენს აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხებს. აღნიშნულ საკითხებს აღვწერთ აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონით ან ნორმატიული აქტით არ არის აკრძალული საკითხის საჯაროობა, ან თუ, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, გადავწყვეტთ რომ საკითხი არ უნდა აისახოს ჩვენს დასკვნაში, რადგან გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ

ამით გამოწვეული უარყოფითი შედეგები გადაწონის ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობითი ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ.

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“-ს საქმიანობის მიმოხილვა ასახავს მისი განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობის ანალიზს. იგი ასევე საქმიანობის მიმოხილვაში ასახავს კომპანიის განვითარების გეგმას, ასევე მიმოხილავს კომპანიის განვითარების ეტაპებს.

მოსაზრება მმართველობით ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობითი ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორული დასკვნის შესაბამისი აუდიტის პარტნიორი არის კახაბერ გამისონია

კახაბერ გამისონია

შპს „ალკანი ჯგუფი“-ს სახელით

25 სექტემბერი 2019 წელი



შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
			გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)	გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	57,445,684	53,224,461	53,793,209
არამატერიალური აქტივი	8	49,672	46,013	41,950
სულ გრძელვადიანი აქტივები		57,495,356	53,270,473	53,835,159
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	24,814,153	18,310,044	16,359,807
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	3,264,772	756,382	1,379,666
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	416,162	359,356	105,604
საგადასახადო აქტივი	12	778,940	548,705	353,899
სხვა მიმდინარე აქტივები	13	442,695	274,059	161,732
სულ მიმდინარე აქტივები		29,716,722	20,248,546	18,360,707
სულ აქტივები:		87,212,078	73,519,019	72,195,866
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		48,952,008	48,952,008	21,846,770
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1,402,480	1,402,480	1,402,480
დაუფარავი ზარალი		(50,059,290)	(39,003,742)	(31,737,037)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		291,724	(11,055,547)	(7,266,705)
სულ საკუთარი კაპიტალი		586,923	295,199	(15,754,491)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		79,647,011	62,046,502	64,281,710
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		79,647,011	62,046,502	64,281,710
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	6,963,315	10,886,522	16,744,525
დარიცხული პროცენტები		-	-	6,662,874
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	14,830	290,796	261,248
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,978,145	11,177,318	23,668,647
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		87,212,078	73,519,019	72,195,866

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ ბუღალტერი

შპს "დრიმლენდ ოაზისი"
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2017	01/01/2017
			გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)	გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	57,445,684	53,224,461	53,793,209
არამატერიალური აქტივი	8	49,672	46,013	41,950
სულ გრძელვადიანი აქტივები		57,495,356	53,270,473	53,835,159
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9	24,814,153	18,310,044	16,359,807
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	3,264,772	756,382	1,379,666
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	416,162	359,356	105,604
საგადასახადო აქტივი	12	778,940	548,705	353,899
სხვა მიმდინარე აქტივები	13	442,695	274,059	161,732
სულ მიმდინარე აქტივები		29,716,722	20,248,546	18,360,707
სულ აქტივები:		87,212,078	73,519,019	72,195,866
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		48,952,008	48,952,008	21,846,770
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1,402,480	1,402,480	1,402,480
დაუფარავი ზარალი		(50,059,290)	(39,003,742)	(31,737,037)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		291,724	(11,055,547)	(7,266,705)
სულ საკუთარი კაპიტალი		586,923	295,199	(15,754,491)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		79,647,011	62,046,502	64,281,710
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		79,647,011	62,046,502	64,281,710
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	6,963,315	10,886,522	16,744,525
დარიცხული პროცენტები		-	-	6,662,874
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	14,830	290,796	261,248
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,978,145	11,177,318	23,668,647
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		87,212,078	73,519,019	72,195,866

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი



შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		<u>31 დეკემბერი 2018</u>	<u>31 დეკემბერი 2017</u>
	<u>შენიშვნა</u>	<u>წელი</u>	<u>წელი</u>
			<u>გადაანგარიშებული</u>
			<u>(შენიშვნა 6)</u>
შემოსავალი	16	15,615,721	16,464,632
თვითღირებულების ხარჯები	17	(7,591,203)	(8,298,475)
მთლიანი მოგება		8,024,519	8,166,156
პროცენტები		22	3,702
იჯარა		-	-
მოგება/ზარალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან		524,404	(1,074,849)
სხვა შემოსავალი	18	181,888	159,034
ჯამურად სხვა შემოსავლები		706,313	(912,113)
საოპერაციო ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება		(1,311,857)	(1,123,299)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(3,457,875)	(2,677,958)
რეალიზაციის და დისტრიბუციის ხარჯები	20	(611,721)	(550,669)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,381,453)	(4,351,927)
საოპერაციო მოგება		3,349,379	2,902,117
საპროცენტო ხარჯები		(3,138,421)	(6,191,276)
სხვა ფინანსური ხარჯები	21	278,681	(7,512,422)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	22	(197,915)	(253,967)
მოგება გადასახადებამდე		291,724	(11,055,548)
მიმდინარე გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		291,724	(11,055,548)

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ ბუღალტერი:

შპს "დრიმლენდ ოაზისი"
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		<u>31 დეკემბერი 2018</u>	<u>31 დეკემბერი 2017</u>
	<u>შენიშვნა</u>	<u>წელი</u>	<u>წელი</u>
შემოსავალი	16	15,615,721	16,464,632
თვითღირებულების ხარჯები	17	(7,591,203)	(8,298,475)
მთლიანი მოგება		<u>8,024,519</u>	<u>8,166,156</u>
პროცენტები		22	3,702
იჯარა		-	-
მოგება/ზარალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან		524,404	(1,074,849)
სხვა შემოსავალი	18	181,888	159,034
ჯამურად სხვა შემოსავლები		<u>706,313</u>	<u>(912,113)</u>
საოპერაციო ხარჯები		(1,311,857)	(1,123,299)
შრომის ანაზღაურება		(3,457,875)	(2,677,958)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	19	(611,721)	(550,669)
რეალიზაციის და დისტრიბუციის ხარჯები	20	<u>(5,381,453)</u>	<u>(4,351,927)</u>
სულ საოპერაციო ხარჯები		<u>3,349,379</u>	<u>2,902,117</u>
საოპერაციო მოგება		(3,138,421)	(6,191,276)
საპროცენტო ხარჯები	21	278,681	(7,512,422)
სხვა ფინანსური ხარჯები	22	(197,915)	(253,967)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		<u>291,724</u>	<u>(11,055,548)</u>
მოგება გადასახადებამდე		-	-
მიმდინარე გადასახადი		<u>291,724</u>	<u>(11,055,548)</u>
წმინდა მოგება			

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31.12.2016 ნაშთი	21 846 770	-	(37 601 261)	(15 754 491)
საწესდებო				
კაპიტალის	27 105 238	-	-	27 105 238
ზრდა/შემცირება				
გაუნაწილებელი				
მოგება-ზარალი	-	-		-
ზრდა/შემცირება				
მოცემული				
პერიოდის წმინდა	-	-	(11 055 548)	(11 055 548)
მოგება-ზარალი				
31.12.2017 ნაშთი	48 952 008	-	(48 656 809)	295 199
საწესდებო				
კაპიტალის		-	-	-
ზრდა/შემცირება				
გაუნაწილებელი				
მოგება-ზარალი	-	-		-
ზრდა/შემცირება				
მოცემული				
პერიოდის წმინდა	-	-	291 724	291 724
მოგება-ზარალი				
31.12.2018 ნაშთი	48 952 008	-	(48 365 085)	586 923

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ ბუღალტერი:

შპს "დრიმლენდ ოაზისი"
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
31.12.2016 წაშთი	21 846 770	-	(37 601 261)	(15 754 491)
საწესდებო				
კაპიტალის	27 105 238	-	-	27 105 238
ზრდა/შემცირება				
გაუნაწილებელი				
მოგება-ზარალი	-	-		-
ზრდა/შემცირება				
მოცემული				
პერიოდის წმინდა	-	-	(11 055 548)	(11 055 548)
მოგება-ზარალი				
31.12.2017 წაშთი	48 952 008	-	(48 656 809)	295 199
საწესდებო				
კაპიტალის		-	-	-
ზრდა/შემცირება				
გაუნაწილებელი				
მოგება-ზარალი	-	-		-
ზრდა/შემცირება				
მოცემული				
პერიოდის წმინდა	-	-	291 724	291 724
მოგება-ზარალი				
31.12.2018 წაშთი	48 952 008	-	(48 365 085)	586 923

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:



მთ ბუღალტერი:

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)
საოპ. საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14 495 272	13 042 786
სხვა შემოსულობები		86 690
მოძღვრებლებზე გადახდილი ფული	(17 968 536)	(11 939 962)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3 114 419)	(3 283 846)
კონვერტაციით მიღებული ზარალი	(103 618)	(52 506)
სხვა გასავლები	(209 806)	(130 442)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული/გასული თანხები:</i>	(6 901 107)	(2 277 280)
გადახდილი გადასახადები	(2 008 570)	(2 451 711)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(8 909 677)</u>	<u>(4 728 991)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიწის გაყიდვიდან მიღებული ფული	688 375	3 190 549
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(6 567 223)	(2 762 878)
მიღებული პროცენტები	22	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(5 878 827)</u>	<u>427 671</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	21 086 420	6 521 180
სესხის ძირის დაფარვა	(6 291 323)	
გადახდილი სესხის პროცენტი	(14 638)	(1 960 980)
სესხის გაცემა		(27 597)
გაცემული სესხის ძირის დაფარვა		53 992
მიღებული სესხის პროცენტი		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	234 373	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(169 521)	(31 524)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>14 845 311</u>	<u>4 555 072</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	56 806	105 604
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	359 356	3 006 702
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>416 162</u>	<u>359 356</u>

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ ბუღალტერი:

შპს "დრიმლენდ ოაზისი"
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		გადაანგარიშებული (შენიშვნა 6)
საოპ. საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14 495 272	13 042 786
სხვა შემოსულობები		86 690
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(17 968 536)	(11 939 962)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(3 114 419)	(3 283 846)
კონვერტაციით მიღებული ზარალი	(103 618)	(52 506)
სხვა გასაფლავები	(209 806)	(130 442)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული/გასული თანხები:	(6 901 107)	(2 277 280)
გადახდილი გადასახადები	(2 008 570)	(2 451 711)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(8 909 677)	(4 728 991)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიწის გაყიდვიდან მიღებული ფული	688 375	3 190 549
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(6 567 223)	(2 762 878)
მიღებული პროცენტები	22	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5 878 827)	427 671
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	21 086 420	6 521 180
სესხის ძირის დაფარვა	(6 291 323)	
გადახდილი სესხის პროცენტი	(14 638)	(1 960 980)
სესხის გაცემა		(27 597)
გაცემული სესხის ძირის დაფარვა		53 992
მიღებული სესხის პროცენტი		
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	234 373	
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(169 521)	(31 524)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	14 845 311	4 555 072
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	56 806	105 604
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	359 356	3 006 702
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	416 162	359 356

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“ ს/ნ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 205205124, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2015 წლის 24 დეკემბერს ორი ორგანიზაციის შერწყმის შედეგად შპს ჰოტელ ოაზისი (ს/ნ 446951745) და შპს სანატორიუმი სასტუმრო ოაზისი (ს/ნ 246956888), როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქობულეთი, დ.ჩაქვი, ბათუმის ქ. №16

კომპანია მოიცავს ორ ძირითად საქმიანობის სფეროს: 1) სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით. 2) საცხოვრებელი აპარტამენტების მშენებლობა და გაყიდვა. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის 82,7% წილის მფლობელია შპს „ალბერტა“ FN329074 h ავსტრია, 8,3% წილის მფლობელია ნათია ბუკია, ხოლო 9% წილის მფლობელი და ასევე დირექტორი ნიკოლოზი გეგუჩაძე (პ/ნ 01019000841). ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე 31.07.2019 წლის წილის გამოსყიდვის ოფციისა და წილის გირავნობის ხელშეკრულებით და 02.08.2019 წლის შეთანხმებით 91% წილის მფლობელი გახდა შპს „ალბერტა“ FN329074 h ავსტრია, ხოლო 9% წილის მფლობელი არის ნიკოლოზი გეგუჩაძე (პ/ნ 01019000841). ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2019 წლის 25 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

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

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

4. სააღრიცხო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

a) უცხოური ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის 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 თარიღისთვის 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.

b) ძირითადი საშუალებები

i. აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

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. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

შენიშვნები	25-30 წელი
მანქანა დანადგარები	7-9 წელი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	3-5 წელი

iii. აღიარების შეწყვეტა

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

c) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამიზნულად.

d) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

e) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების მიხედვით, ფინანსური აქტივი შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, დაფარვის ვადამდე ფლობილი ინვესტიციები, გასაყიდად არსებული

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

ფინანსური აქტივები, ან წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები საჭიროების შემთხვევაში ჰეჯირებისთვის. „კომპანია“ თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

შემდგომი შეფასება დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის კლასიფიკაციაზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ასეთი ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება ხორციელდება ამორტიზირებული ღირებულების შესაბამისად, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR), გაუფასურების გამოკლებით. ამორტიზებული ღირებულება გამოანგარიშებულია ნებისმიერი შესყიდვისას დისკონტის ან ნამეტი თანხის, აგრეთვე იმ საკომისიო გადასახდელებისა თუ ხარჯების გათვალისწინებით, რომლებიც ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის განუყოფელი ნაწილია. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით დარიცხული ცვეთა აისახება მოგებაში ან ზარალში, ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების ნაწილში. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა ფინანსური აქტივების გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივებიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივებიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივებში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

თითოეული საანგარიშგებო თარიღისათვის, „კომპანია“ აფასებს ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებულად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ მომავალ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია. „კომპანია“ ინდივიდუალურად აფასებს თითოეული თავისი ფინანსური აქტივის გაუფასურებას.

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში მოგებაში ან ზარალში. სესხები და მისაღები ანგარიშები მათთან დაკავშირებულ რეზერვთან ერთად ჩამოიწერება მაშინ, როდესაც მომავალში მათი ამოღების პერსპექტივა არ არსებობს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

f) გადასახადები

i. მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii. დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

iii. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

გ) იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს ან შეიცავს თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის ვადის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება ფასდება იმისდა მიხედვით, მისი შესრულება დამოკიდებულია თუ არა გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე ან შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს უფლება მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად. იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად. ფინანსური იჯარა კაპიტალიზდება იჯარის დაწყებისთანავე იჯარის საწყისი თარიღისთვის საიჯარო ქონების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალური საიჯარო გადასახადის დღევანდელ ღირებულებას შორის უმცირესით. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება ფინანსურ დანახარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის იმგვარად, რომ წარმოიქმნას მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დარჩენილ ნაშთზე. ფინანსური ხარჯების აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იჯარით გადაცემული აქტივი ცვდება მისი სასარგებლო გამოყენების მთლიანი ვადის განმავლობაში. ამის მიუხედავად, თუ ნაკლებ სავარაუდოა კომპანიის მიერ საიჯარო ვადის ბოლოსთვის საკუთრების შეძენა, აქტივი ცვდება სავარაუდო სასარგებლო გამოყენების ვადასა და საიჯარო ვადას შორის უმცირესი ვადის განმავლობაში.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლი ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

h) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

i) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

j) შემოსავლები

რეალიზაციიდან შემოსავლები აღიარებულია რისკის გადაცემის მომენტში.

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

k) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

l) ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი შეფასებები და დაშვებები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს.

6. წინა პერიოდის შეცდომები და რეკლასიფიკაციები

კომპანიის მენეჯმენტმა 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში გაასწორა წინა პერიოდის შეცდომები და გააკეთა რეკლასიფიკაციები. მენეჯმენტის მოსაზრებით ახალი წარდგენა უფრო სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და მოგება-ზარალს. კონკრეტულად, მენეჯმენტმა განახორციელა ცვლილებები შემდეგ საკითხებზე:

2016 და 2017 წლებში ფინანსურ ანგარიშგებაში განხორციელებული ცვლილებები მუხლების მიხედვით შემდეგია:

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი ფინანსური
 მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

	წინა პერიოდში წარდგენილი	კორექტირები ს ეფექტი	რეკლასიფიკაცი ა	გადაანგარიშებ ული
31/12/2016				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	53,502,170		291,039	53,793,209
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	298,806	(7,766)	291,039	-
მიმდინარე აქტივები				
საგადასახადო აქტივი	-		353,899	353,899
საკუთარი კაპიტალი				
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(7,258,939)	(7,766)		(7,266,705)
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(353,899)		353,899	

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი სრული

შემოსავლის ანგარიშგებაზე

	წინა პერიოდში წარდგენილი	კორექტირების ეფექტი	რეკლასიფიკაცია	გადაანგარიშებული
31.12.2016				
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(2 634 531)	7 766		(2 642 297)

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

	წინა პერიოდში წარდგენილი	კორექტირების ეფექტი	რეკლასიფიკაცია	გადაანგარიშებული
31/12/2017				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	52,864,359		360,102	53,224,461
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	379,111	(19,009)	360,102	-
მიმდინარე აქტივები				
საგადასახადო აქტივი	-		548,705	548,705
საკუთარი კაპიტალი				
დაუფარავი ზარალი	(38,995,975)	(7,767)		(39,003,742)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი	(11,044,305)	(11,243)		(11,055,547)
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(548,705)		548,705	-

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი სრული
შემოსავლის ანგარიშგებაზე

	წინა პერიოდში წარდგენილი	კორექტირების ეფექტი	რეკლასიფიკაცია	გადაანგარიშებული
31.12.2017				
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(2 666 715)	(11 243)		(2 677 958)

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

წინა პერიოდის შეცდომების და რეკლასიფიკაციების გასწორების ეფექტი ფულადი
 ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებაზე

	წინა პერიოდში წარდგენილი	კორექტირების ეფექტი	რეკლასიფიკაცია	გადაანგარიშებული
31/12/2017				
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(17,465,718)	5,525,756		(11,939,962)
ძირითადი საშუალების შეძენა	2,762,878	(5,525,756)		(2,762,878)

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 7 ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 01.01.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18
შემენის ღირებულება							
1 მიწის ნაკვეთები	27,584,866		4322727	23,262,139		76,579	23,185,560
2 დაუმთავრებელი მშენებლობა ახ. პროექტი	8,633,384	4,397,146		13,030,530	5,738,921	13,935,189	4,834,262
3 შენობები (მე-4 ჯგ.)	14,479,088	131,016		14,610,104	855,469	147,843	15,317,730
4 შენობები (მე-4 ჯგ.) (ჩატარებულ რემონტზე სესხის პროცენტები - მხოლოდ ქონების გადასახადისთვის!)	1,000,380			1,000,380			1,000,380
5 ნაგებობები (მე-4 ჯგ.) კაპიტალში შეტანილი და მერე გაფართოებულიც	1,710,026			1,710,026	12,848,325		14,558,351
6 მანქანა-დანადგარები	969,753	19,835		989,588	20,680		1,010,267
7 ძაღვანი, თბოტექნ. და ტურბ. მოწყობები (მე-3 ჯგ.)	111,087	39,978		151,065	7,470		158,535
8 ელექტროგადამცემის მოწყობილობები (მე-3 ჯგ.)	11,511			11,511			11,511
9 კავშირგაბმულობის მოწყობილობები (მე-3 ჯგ.)	20,645	628		21,273	16,642		37,915
10 აუზის მოწყობილობები	7,965			7,965	22,737		30,702
11 ოფისის აღჭურვილობა	8,756			8,756			8,756

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

12	კომპ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობ-ები (1-ლი ჯგ.)	309,454	17,215	326,669	18,471		345,140	
13	კომპ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობ-ები (1-ლი ჯგ.) ახ. პროექტი	6,092	9,926	16,019	27,486		43,504	
14	კონდენციონერები, ჰაერსატები და ვენტილატორები	83,353	2,032	85,385	5,521		90,907	
15	ავეჯი 2ჯგ	1,128,001	69,879	1,197,880	13,154		1,211,035	
16	სპეციალური ინვენტარი (1-ლი ჯგ.)	1,499,349	148,586	1,647,936	138,647	176,890	1,609,693	
17	სპეციალური ინსტრუმენტი (1-ლი ჯგ.)	123,821		123,821	3,725		127,546	
18	პერსონალის სამოსი, ქსოვილები და სპეციალური ტანსაცმელი	30,032	19,410	49,442	8,123		57,565	
19	მსუბუქი ავტომობილები	65,712		65,712			65,712	
20	სხვა ტრანსპორტი მე-2 ჯგ	36,287		36,287	18,299	29,450	25,137	
21	1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	279,151	58,070	337,220	143,247		480,467	
22	1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები (ახ.პროექტი)	5,486	6,696	12,182	200		12,382	
23	მცირეფასიანი ავეჯი (ერთეული 1000 ლარზე ნაკლები ღირებულებით) და (ათას ლარამდე მ/საშუალებები 2010-ში შეძენილი)	326,326	10,936	337,262			337,262	
24	მცირეფასიანი კომპ. და ელ. ტექნიკა (ერთეული 1000 ლარზე ნაკლები ღირებულებით) და (ათას ლარამდე მ/საშუალებები (2011-ის შეძენები))	224,458		224,458	614		225,072	
25	სახანძრო უსაფრთხოების ინვენტარი და (1000 ლარამდე ძირ.საშუალებები)	115,115		115,115	4,055		119,170	
26	მცენარეები (მრავალწლიანი ნარგავები)	298,806	80,305	379,111	60,764		439,874	
	ჯამი	59,068,905	5,011,659	4,322,727	59,757,838	19,952,548	14,365,951	65,344,435

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
ერთეულ ლარში

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.17	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.18
ცვეთა							
1 შენობის ცვეთა	1,721,449	580,474		2,301,922	581,377	11,827	2,871,472
2 შენობების (მე-4 ჯგ.) (ჩატარებული რემონტის 2011-2012) ცვეთა	106,903	40,015		146,918	40,015		186,933
3 ნაგებობების ცვეთა	195,090	68,401		263,491	255,609		519,100
5 მანქანა-დანადგარების ცვეთა	812,216	40,454		852,670	69,359		922,029
6 ძალოვანი, თბოტექნ. და ტურბ. მოწყობ-ების ცვეთა	41,063	12,993		54,056	15,116		69,172
7 ელექტროგადამცემის მოწყობილობების ცვეთა	2,223	1,151		3,375	1,151		4,526
8 კავშირგაბმულობის მოწყობილობების ცვეთა	4,841	2,112		6,953	2,814		9,767
9 აუზის მოწყობილობები	5,841	796		6,637	2,040		8,677
10 ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	8,376	227		8,604	144		8,747
11 კომპიუტერული ტექნ. და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა	130,609	57,259		187,867	53,749		241,617
12 კომპ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობ- ები (1-ლი ჯგ.) ახ. პროექტის ცვეთა	508	2,061		2,568	5,463		8,031
13 კონდენციონერები, ჰაერსატები და ვენტილატორების ცვეთა	53,639	10,525		64,164	17,721		81,886
14 ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	731,199	107,587		838,786	107,926		946,712
15 ინვენტარის ცვეთა	551,747	173,377		725,124	291,723	175,851	840,996
16 სპეციალური ინსტრუმენტის ცვეთა	54,042	14,119		68,161	22,749		90,910
17 კონდიციონერები (პერსონალის სამოსის ცვეთა)	9,982	16,674		26,656	9,621		36,276
18 სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	29,763	5,617		35,380	8,987		44,367
19 სხვა ავტოტრანსპორტის ცვეთა	35,753	119		35,872	1,644	29,450	8,065
20 1000 ლარამდე მს საშუალებების ცვეთა (გარდა 2192 და 2193 ანგ.)	199,844	67,942		267,787	46,745		314,531
21 1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებების (ახ.პროექტი) ცვეთა	1,086	3,916		5,001	2,461		7,462

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

22	მცირეფასიანი ავეჯის (ერთეული 1000 ლარზე ნაკლები ღირებულებით) ცვეთა	328,411	3,151	331,562	3,973	335,535		
23	მცირეფასიანი კომპ. და ელ. ტექნიკის (ერთეული 1000 ლარზე ნაკლები ღირებულებით) ცვეთა	183,635	15,055	198,690	12,020	210,710		
24	სახანძრო უსაფრთხოების ინვენტარის ცვეთა	59,710	22,414	82,124	16,629	98,753		
25	მცენარეები (მრავალწლიანი ნარგავები) ცვეთა	7,766	11,243	19,009	13,465	32,474		
ჯამი		5,275,696	1,257,681	-	6,533,377	1,582,501	217,128	7,898,750
საბალანსო ღირებულება		53,793,209	3,753,979	4,322,727	53,224,461	18,370,047	14,148,823	57,445,684

შენიშვნა 8
არამატერიალური აქტივები

ობიექტის დასახელება		ნაშთი 31.12.16	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.17	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18
შექმნის ღირებულება								
1	ლიცენზიები	18 973	20 565		39 538	3 741		43 279
2	პროგრამული უზრუნველყოფა	66 941	2 542		69 484	19 136		88 619
3	სხვა არამატერიალური აქტივები	17 945			17 945			17 945
ჯამი		103 859	23 108	-	126 967	22 877	-	149 844

ობიექტის დასახელება		ნაშთი 31.12.16	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.17	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.18
ამორტიზაცია								
1	ლიცენზიები	3 288	5 931		9 219	6103		15 322
2	პროგრამული უზრუნველყოფა	50 469	10 423		60 892	10423		71 315
3	სხვა არამატერიალური აქტივები	8 152	2 692		10 844	2692		13 535
ჯამი		61 909	19 045	-	80 954	19217	-	100 172
საბალანსო ღირებულება		41 950	4 063	-	46 013	3659	-	49 672

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 9

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	14 850 358	16 359 807	18 310 044
2 მარაგის შეძენა	7 070 564	9 135 012	12 459 079
3 ხარჯად აღიარებული მარაგი	5 561 114	7 184 775	5 954 970
4 მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	16 359 807	18 310 044	24 814 153

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	242 931	264 953	431 435
2 მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	972	37 571	112 256
3 საექვო მოთხოვნების კორექტირება	-	69 291	69 291
4 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 044 924	288 218	2 562 210
5 საბაჟოსთვის გადახდილი ავანსები	16	16	16
6 სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	-	-
7 უკან დასაბრუნებელი თანხები	90 822	96 333	89 563
ჯამი	1 379 666	756 382	3 264 772

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 11

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	34 947	141 124	20 572
2 ლარები რეზიდენტ ბანკში	1 131	22 712	17 109
3 აშშ დოლარები რეზიდენტ ბანკში	26 009	195 155	302 098
4 ევროები რეზიდენტ ბანკში	43 518	364	76 384
ჯამი	105 604	359 356	416 162

შენიშვნა 12

საგადასახადო აქტივი

დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 წინასწარ გადახდილი საგადასახადო	353 899	548 705	778 940

შენიშვნა 13

სხვა მიმდინარე აქტივები	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1 გაცემული მოკლევადიანი სესხები	26 396		
2 წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	1 804	2 474	2 705
3 წინასწარ ანაზღაურებული ხელფასი (ავანსი)	56 017	173 648	398 771
4 წინასწარ ანაზღ. მომსახურება რეზ. ფიზიკურ პირებზე	-	3 000	3 000
5 საგარანტიო თანხები	-	-	
6 მისაღები პროცენტები	53 016	56 718	
7 წაყენებული პრეტენზიები ლარებში	19 499	33 219	33 219

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

8	სასამართლოში (ხაზინაში) გადარიცხული ბაჟი დავის დასაწყებად	5 000	5 000	5 000
ჯამი		161 732	274 059	442 695

შენიშვნა 14

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	მოწოდებიდან და მომსახურებ. წარმოქმნ. ვალდებულებები	151 500	509 816	334 469
2	სხვა დარიცხული ვალდებულებები	7 048	13 981	14 235
3	მიღებული ავანსები	16 521 976	10 362 725	6 614 612
4	მიღებული ავანსები (დროებით შეჩერებული)	64 000		
ჯამი		16 744 525	10 886 522	6 963 315

შენიშვნა 15

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.16	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	გადასახდელი ხელფასები	4 084	5 749	14 192
2	მომსახურება არარეგისტრირებულ რეზიდენტი ფიზ. პირებისაგან	1 120	2 304	
3	ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	254 665	282 743	638
4	შეცდომით გადმორიცხული თანხები	1 379	-	
ჯამი		261 248	290 796	14 830

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები

შენიშვნა 16 შემოსავალი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	ფროფრთი მენეჯმენტი	82 092	240 339
2	სასტუმროს მომსახურება ჯამურად	4 567 901	6 393 139
3	სასტუმროს მომსახურება ჯამურად	4 401	12 081
4	აპარტამენტების რეალიზაცია	11 621 559	8 932 133
5	სხვა საოპერაციო შემოსავლები (სასტუმრო)	47 739	35 523
6	სხვა საოპერაციო შემოსავლები (პროექტი)	140 940	2 506
	ჯამი	16 464 632	15 615 721

შენიშვნა 17 გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

	დასახელება	ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა (ფროფერტი)	10 236	11 643
2	ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა (სასტუმრო)	1 281 092	1 389 758
3	ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა (პროექტი)	5 568 672	4 516 488
4	პირდაპირი ხელფასი (ფროფერტი)	213 576	212 434
5	პირდაპირი ხელფასი (სასტუმრო)	994 432	1 240 697

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

6	სხვა პერსონალი		
7	მომსახურების დანახარჯები (სასტუმრო)	17 174	35 293
8	სხვა საერთო-საწარმოო ხარჯები (ფროფერტი)		16 920
9	სხვა საერთო-საწარმოო ხარჯები (სასტუმრო)	70 805	165 473
10	სხვა საერთო-საწარმოო ხარჯები (პროექტი)		149
11	გაყიდული/შემენილი საქონელი (სასტუმრო)	1 550	
12	გაყიდული/შემენილი საქონელი (პროექტი)	140 940	2 348
	ჯამი	8 298 475	7 591 203

შენიშვნა 18

სხვა შემოსავალი

	დასახელება	2017 წელი	2018 წელი
1	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (სასტუმრო)	18 049	10 298
2	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (პროექტი)	4 328	1 728
3	ბიუ - ების დამრგვალების ცდომილება	5	2
4	არასაოპ. შემოსავალი პერს. ბენეფიტებიდან (ფროფერტი)		28 281
5	არასაოპ. შემოსავალი პერს. ბენეფიტებიდან (სასტუმრო)	96 759	94 835
6	არასაოპ. შემოსავალი პერს. ბენეფიტებიდან (პროექტი)	39 893	33 996
7	ადრე აღიარებული ჯარიმებისა და საურავების გაუქმება		12 748
	ჯამი	159 034	181 888

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 19

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

დასახელება	2017 წელი	2018 წელი
1 საიჯარო ქირა (სასტუმრო)	398	
2 საიჯარო ქირა (პროექტი)		
სალარო აპარატებთან დაკავშირებული ხარჯები (სასტუმრო)		1 251
3 კომუნალური ხარჯები (ფროფერტი)	10 641	61 172
4 კომუნალური ხარჯები (სასტუმრო)	346 686	492 509
5 კომუნალური ხარჯები (პროექტი)	104 540	29 688
მცირეფასიანი საოფისე ინვენტარის ხარჯები (ფროფერტი)		29
6 მცირეფასიანი საოფისე ინვენტარის ხარჯები (სასტუმრო)	5 771	6 539
7 მცირეფასიანი საოფისე ინვენტარის ხარჯები (პროექტი)	4 699	4 607
8 კომუნიკაციის ხარჯები (სასტუმრო)	18 218	15 874
9 კომუნიკაციის ხარჯები (პროექტი)	4 791	7 867
10 დაზღვევის ხარჯები (სასტუმრო)	2 287	3 746
11 რემონტი (ფროფერტი)	92 611	143 495
12 რემონტი (სასტუმრო)	154 326	304 434
13 რემონტი (პროექტი)	4 410	4 318
14 კომპიუტერის ხარჯები (სასტუმრო)	1 227	1 017
15 კომპიუტერის ხარჯები (პროექტი)	4 315	800
16 საკონსულტაციო ხარჯები (სასტუმრო)	62 858	56 534
17 საკონსულტაციო ხარჯები (პროექტი)	30 035	31 442
18 საკონსულტაციო ხარჯები (ჰოტელი)		
19 საკონსულტაციო ხარჯები (სტკ)		
20 საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	1 246 438	1 569 036
21 საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	19 045	19 217
22 მცენარეები (მრავალწლიანი ნარგავები)	11 243	13 465
23 უიმედო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები (სასტუმრო)	2 483	326 160
24 სხვა საგადასახადო ხარჯები (პროექტი)		16 218
25 სხვა საგადასახადო ხარჯები (სტკ)	92 196	54 830
26 სხვა საგადასახადო ხარჯი	278 037	
27 ბანკის მომსახურების ხარჯები (ფროფერტი)		607
28 ბანკის მომსახურების ხარჯები (სასტუმრო)	28 895	42 772
29 ბანკის მომსახურების ხარჯები (პროექტი)	3 792	5 882
30 ბანკის გადარიცხვის საკომისიო (სტკ+ჰოტელი)		
31 სამივლინებო ხარჯები (სასტუმრო)	8 687	10 156
32 სამივლინებო ხარჯები (პროექტი)	53 664	113 859
33 წარმომადგენლობითი ხარჯები (სასტუმრო)	1 637	1 693
34 წარმომადგენლობითი ხარჯები (პროექტი)	46	18 960
35 სხვა საერთო ხარჯი (ფროფერტი)		3 743
36 სხვა საერთო ხარჯი (სასტუმრო)	37 390	44 045
37 სხვა საერთო ხარჯი (პროექტი)	44 228	47 439

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

38	საქონლის/მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება/გაწევა (სასტუმრო)		2 156
39	საქონლის/მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება/გაწევა (პროექტი)	2 365	2 318
40	სხვა ხარჯები (გამოუქვითავი)		
ჯამი		2 677 958	3 457 875

შენიშვნა 20

კომერციული დანახარჯი

დასახელება		ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	რეკლამის ხარჯი (სასტუმრო)	113 747	41 066
2	რეკლამის ხარჯი (პროექტი)	244 638	284 623
3	საკომისიო გასამრჯელო და შრომის ანაზღაურება-მიწოდებაზე (სასტუმრო)	43 188	125 658
4	საკომისიო გასამრჯელო და შრომის ანაზღაურება-მიწოდებაზე (პროექტი)	149 096	160 374
ჯამი		550 669	611 721

შენიშვნა 21

სხვა ფინანსური ხარჯები

დასახელება		ნაშთი 31.12.17	ნაშთი 31.12.18
1	მოგება სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (ფროფერტი)	5 380	14 450
2	მოგება სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (სასტუმრო)	5 114	50 476
3	მოგება სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (პროექტი)	4 327 754	6 322 618
4	მოგება სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (ჰოტელი)	2 075 551	
5	მოგება სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (სტკ)	4 839 522	
6	კონვერტაციიდან მიღებული შემოსავალი (სასტუმრო)	3	62
7	კონვერტაციიდან მიღებული შემოსავალი (პროექტი)	3 226	1 129
8	ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (ფროფერტი)	(4 965)	(8 644)
9	ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (სასტუმრო)	(3 698)	(6 007)
10	ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (პროექტი)	(6 497 361)	(5 987 548)
11	ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (ჰოტელი)	(3 659 742)	
12	ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან (სტკ)	(8 547 470)	
13	კონვერტაციიდან მიღებული ზარალი (სასტუმრო)	(1 934)	(17 939)
14	კონვერტაციიდან მიღებული ზარალი (პროექტი)	(53 801)	(89 915)
15	კონვერტაციიდან მიღებული ზარალი (ჰოტელი)		
ჯამი		(7 512 422)	278 681

შპს “დრიმლენდ ოაზისი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 22

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2017 წელი	2018 წელი
1 საგადასახადო ჯარიმები და საურავები (სასტუმრო)	16 501	3 237
2 საგადასახადო ჯარიმები და საურავები (საქტურკურორტი)		36 827
3 სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები (სასტუმრო)	200	3 171
4 სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები (პროექტი)	104 380	4 725
5 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (ფროფერტი)		259
6 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (სასტუმრო)	2 211	3 472
7 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (პროექტი)	6 441	4 260
8 ბიუ - ების დამრგვალების ცდომილება	4	3
9 არასაოპ. ხარჯი პერს. ბენეფიციტებიდან (ფროფერტი)		25 452
10 არასაოპ. ხარჯი პერს. ბენეფიციტებიდან (სასტუმრო)	87 963	85 352
11 არასაოპ. ხარჯი პერს. ბენეფიციტებიდან (პროექტი)	36 267	30 596
12 სხვა		562
ჯამი	253 967	197 915

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

მთ ბუღალტერი:

შპს "დრიმლენდ ოაზისი"
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

შენიშვნა 22

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2017 წელი	2018 წელი
1 საგადასახადო ჯარიმები და საურავები (სასტუმრო)	16 501	3 237
2 საგადასახადო ჯარიმები და საურავები (საქტურკურორტი)		36 827
3 სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები (სასტუმრო)	200	3 171
4 სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები (პროექტი)	104 380	4 725
5 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (ფროფერტი)		259
6 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (სასტუმრო)	2 211	3 472
7 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები (პროექტი)	6 441	4 260
8 ბიუ - ების დამრგვალების ცდომილება	4	3
9 არასაოპ. ხარჯი პერს. ბენეფიტებიდან (ფროფერტი)		25 452
10 არასაოპ. ხარჯი პერს. ბენეფიტებიდან (სასტუმრო)	87 963	85 352
11 არასაოპ. ხარჯი პერს. ბენეფიტებიდან (პროექტი)	36 267	30 596
12 სხვა		562
ჯამი	253 967	197 915

25. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:



მთ ბუღალტერი:

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“

2018 წლის მმართველობითი ანგარიშგება

25.09.2019წ

ნიკოლოზ გეგუჩაძე

დირექტორი

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'N. G. G. G.', written over a horizontal line.



საქმიანობის მიმოხილვა

შესავალი

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“ (ს/კ 205205124) - შეიქმნა 2015 წლის 24 დეკემბერს შპს „სანატორიუმი სასტუმრო ოაზისი“ - ს (ს/კ 246956888) და შპს „ჰოტელ ოაზისი“ - ს (ს/კ 446951745) შპს „კომპანია საქტურკურორტი“ - სთან (ს/კ 205205124) შერწყმის შედეგად. პარტნიორები:

ავსტრიული კომპანია „ალბერტა“ (ს/კ FN329074 h) წილი 82.7 %, ნათია ბუკია (პ/ნ 01008014600) წილი 8.3 %, ნიკოლოზი გეგუჩაძე (პ/ნ

01019000841) წილი 9 %. საზოგადოების მმართველობის ორგანო არის პარტნიორთა კრება, ხოლო ხელმძღვანელობა და წარმომადგენლობა ევალება კომპანიის დირექტორს.

ძირითადი ბაზრები და კონკურენტული მდგომარეობა

კომპანია ოპერირებს დეველოპერულ და სასტუმროს ინდუსტრიაში. კომპანიის საქმიანობა გულისხმობს ამ ბაზრების გადაკვეთაზე მიქს პროდუქტების განვითარებას ერთიანი საცხოვრებელი-დასასვენებელი კომპლექსის ფარგლებში. კომპლექსის ფარგლებში ძირითადი პროდუქტებია უძრავი ქონება აპარტამენტების სახით, სასტუმროები, კაფე-რესტორნები და გასართობი ობიექტები.

გეოგრაფიული თვალსაზრისით სამიზნე ბაზრები მრავალფეროვანია, თუმცა ინტერესი დიდწილად კონცენტრირებულია კავკასიის, ამიერკავკასიის ახლო აღმოსავლეთის, შუა აზიის, აღმოსავლეთ ევროპისა და საქართველოს ბაზრებზე.

დეველოპერული და ტურისტული ბაზრები კონკურენტულია, თუმცა როდესაც საქმე ეხება მიქს-დეველოპმენტს, კონკურენცია მკვეთრად ეცემა. მასშტაბის გათვალისწინებით კომპანიის კონკურენტული უპირატესობა მნიშვნელოვან მაჩვენებელს აღწევს.

მარეგულირებელი და მაკროეკონომიკური გარემოს გავლენა

მაკროეკონომიკურ მაჩვენებლებთან ბიზნესის რისკები პირდაპირ ბმავია, განსაკუთრებით ისეთ გარემოებებთან, როგორებიცაა საერთაშორისო ვიზიტორების რაოდენობა (გადახდისუნარიანობის გათვალისწინებით), მთლიანი შიდა პროდუქტის ზრდის ტემპი, ვალუტის კურსი, ქვეყნის პოზიციონირება საერთაშორისო რეიტინგებში.

რეგულაციების თვალსაზრისით უფრო მართებულია საკითხის დასმა თუ რამდენად მხარდამჭერი, მასტიმულირებელი როლის მატარებელია რეგულირების არსებული ნორმები და მათი აღსრულების მექანიზმები გავრცელებულ პრაქტიკებთან ერთად. მნიშვნელოვანია რომ საგადასახადო გარემო არ ირეკლავს სეზონური ტრენდის თავისებურებებს ტურიზმის სფეროში. ასევე, სუსტად ასტიმულირებს კვების პროდუქტების ადგილწარმოებასა და

მოხმარებას ინდუსტრიის შიგნით. მოცულობისგან დამოუკიდებლად შედეგიანობის მიღმაა ადგილწარმოებისა და დისტრიბუციის არხების სტაბილიზაციის კომპონენტიც. მთლიანობაში ეს სისუსტეები წარმოქმნის რისკებს ტურიზმის სექტორის ბიზნეს-პროცესებში.

ძირითადი პროდუქტები და ბიზნეს-პროცესები

კომპანიის ოპერაციების ძირითადი სფეროებია:

- დეველოპმენტი - სამიზნეს წარმოადგენს დასასვენებელი ზონების ინფრასტრუქტურების დაგეგმარება და განვითარება ფიზიკური ინფრასტრუქტურიდან სერვისების მენეჯმენტის ჩათვლით;
- განთავსება - სასტუმროს სერვისების წარმოება სტუმრის მენეჯმენტის სრული ციკლით;
- კვება და სასმელები - კვების ინფრასტრუქტურის განვითარება და მართვა დეველოპერული კონცეფციის ფარგლებში ასევე ძირითად შემადგენელს წარმოადგენს. კომპანიას კვების სრულ ციკლიანი უზრუნველყოფა აქვს საქმიანობის არეალებში;
- გართობა და სერვისები - მრავალფეროვანი გასართობი სერვისებიდან ცხოვრებისათვის აუცილებელი ყველა სხვა მომსახურების ჩათვლით (რეცხვა, ტექნიკური მომსახურება, კონსიერჟი და სხვა) კომპანია აწარმოებს ე.წ. ინჰაუზ პრინციპით. შესაბამისად მომსახურებები მხარდამჭერი ინფრასტრუქტურების შექმნისა და ექსპლოატაციის ჩათვლით სრულად არის კონცენტრირებული კომპანიის ბიზნეს-ოპერაციების დაფარვის ქვეშ.



შიდა სტრუქტურა, რომლითაც ღირებულებას ქმნის კომპანია

კომპანია მუშაობს ე.წ. agile matrix მართვის მექანიზმით და მომსახურებების წარმოებისას ფართოდება როგორც ჰორიზონტალურად, ისე ვერტიკალურად. სტრატეგიულად კომპანიის მიმდინარე, საშუალოვადიანი ვექტორი ვერტიკალურია, გარკვეული ვერტიკალური დონის

მიღწევის შემდეგ გრძელვადიან პერიოდში ჰორიზონტალური გაფართოების პრიორიტეტის ამოქმედებაა დაგეგმილი.

კომპანიის ბიზნეს პროცესებს ქმნის 4 ძირითადი მიმართულება - განთავსება, კვება, დამატებითი მომსახურებები (გართობის ჩათვლით) და დეველოპერული საქმიანობა. შესაბამისია მატრიცული პროცესების კავშირებიც.

ფუნქციონალურად მატრიცა ეყრდნობა საქმიანობის სპეციფიკაციებს, რომელთაგან ძირითადია კვების წარმოება, კვების მომსახურება, ტექნიკური და საინჟინრო საქმე, დასუფთავება, ლანდშაფტის მართვა, უსაფრთხოება, ლოჯისტიკა, შესყიდვები, პერსონალის მართვა, ფინანსები.

სუბიექტის განვითარების გეგმები

განვითარების გეგმები ძირითად კატეგორიებში შეიძლება დავაჯგუფოთ:

- ფიზიკური ინფრასტრუქტურის განვითარება

აღნიშნულის ფარგლებში მოვიაზრებთ, როგორც სამშენებლო ოპერაციების სრულად ამოწურვას, ისე არსებული ინფრასტრუქტურის გეგმიურ განახლებას; ასევე, მიმდებარე ინფრასტრუქტურისა და საკომუნიკაციო არხების განვითარებას.

- ვირტუალური ინფრასტრუქტურების მშენებლობა

ვირტუალური ინფრასტრუქტურა განკუთვნილია მართვის სისტემების ოპტიმიზაციისათვის და მოიცავს ისეთ კომპონენტებს, როგორებიცაა: ERP, Web, BMS, IoT. ყველა აღნიშნული კომპონენტი მიმდინარე პროცესია.



- საკადრო პოლიტიკის გრძელვადიანი მართვა

საკადრო პოლიტიკა კომპანიის გრძელვადიანი მიზნების ჭრილშია დაგეგმარებული, შესაბამისად გულისხმობს ფუნდამენტური კომპონენტების გაუმჯობესების მხარდაჭერას, რომელიც გამოიხატება კარიერის დაგეგმვის სტრატეგიაში; სახელდობრ, პარტნიორობა საუნივერსიტეტო და პროფესიულ საგანმანათლებლო დაწესებულებებთან, დუალური სწავლების პროგრამებში გეგმიური ჩართულობა, სასწავლო გრაფიკებზე მორგებული სამუშაო ცვლების შედგენა, ქოვორქინგის ეკოსისტემის განვითარება და მასში სტუდენტებისა და კურსდამთავრებულების შეღწევის უზრუნველყოფა.

- გლობალური ინოვაციების იმპორტი

კომპანიის ინტერესებს წარმოადგენს გლობალური ინოვაციების ადგილობრივ ბაზართან თავსებადობის პერმანენტული მოკვლევა იმპორტისა და ადგილობრივ გარემოსთან ადაპტირება-დანერგვის მიზნით. ეს უკავშირდება მოწყობილობებს IoT, მართვის სისტემებს, სამშენებლო მასალებსა და ტექნოლოგიებს, ასევე ბიზნეს მოდელებს.

- სერვის პლუს ფართოდ დანერგვა და სტანდარტიზაცია

ფიზიკური და ვირტუალური ინფრასტრუქტურის ცვლილების პარალელურად მომსახურების სტანდარტიზაცია და მათ შესაბამისად პერსონალის უნარ-ჩვეებისა და კომპეტენციების ზრდის მხარდაჭერა.

- განსხვავებული მიქს დეველოპერული კონცეფციების შექმნა და დანერგვა ალტერნატიულ გეოგრაფიულ ზონებში

კომპანიის ინტერესების ფარგლებშია რა ინოვატორობა დეველოპერული კონცეფციების ფარგლებში, მიზნის ერთერთი ცენტრალური ამოცანაა მრავალფუნქციური ზონების განვითარების მოდელირება ალტერნატიული მეთოდებით და მათი დანერგვა ქვეყნის სხვადასხვა ტერტორიაზე.

ინფორმაცია სუბიექტის ფილიალების საქმიანობის შესახებ

კომპანიას ფილიალები არ გააჩნია და დაქვემდებარებული ბიზნეს პროცესების მართვას მონოცენტრული სქემით ახორციელებს.

კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

კომპანია პერმანენტულად აწარმოებს როგორც სამომხმარებლო ბაზრებისა და კონკურენტების კვლევას სხვადასხვა ჭრილში, ასევე, ინდუსტრიის საერთაშორისო ტრენდების შესახებ კვლევითი ინფორმაციის ინტენსიური მომხმარებელია, რომელსაც იყენებს მეორადი, ადგილობრივ საჭიროებებსა და მიზნებზე ორიენტირებული კვლევებისა და პროექტირებისათვის როგორც წყაროს.



აუცილებელი ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

კომპანიამ 2015-2018 წლებში რამდენიმე მნიშვნელოვანი პროექტი განახორციელა, რომლებიც სხვადასხვა სიმძლავრით პერმანენტულად ეშვებიან ექსპლოატაციაში. სამუშაოები განხორციელდა როგორც მშენებლობის, ასევე სასტუმროს მართვისა და სერვისების გაუმჯობესების მიზნით.

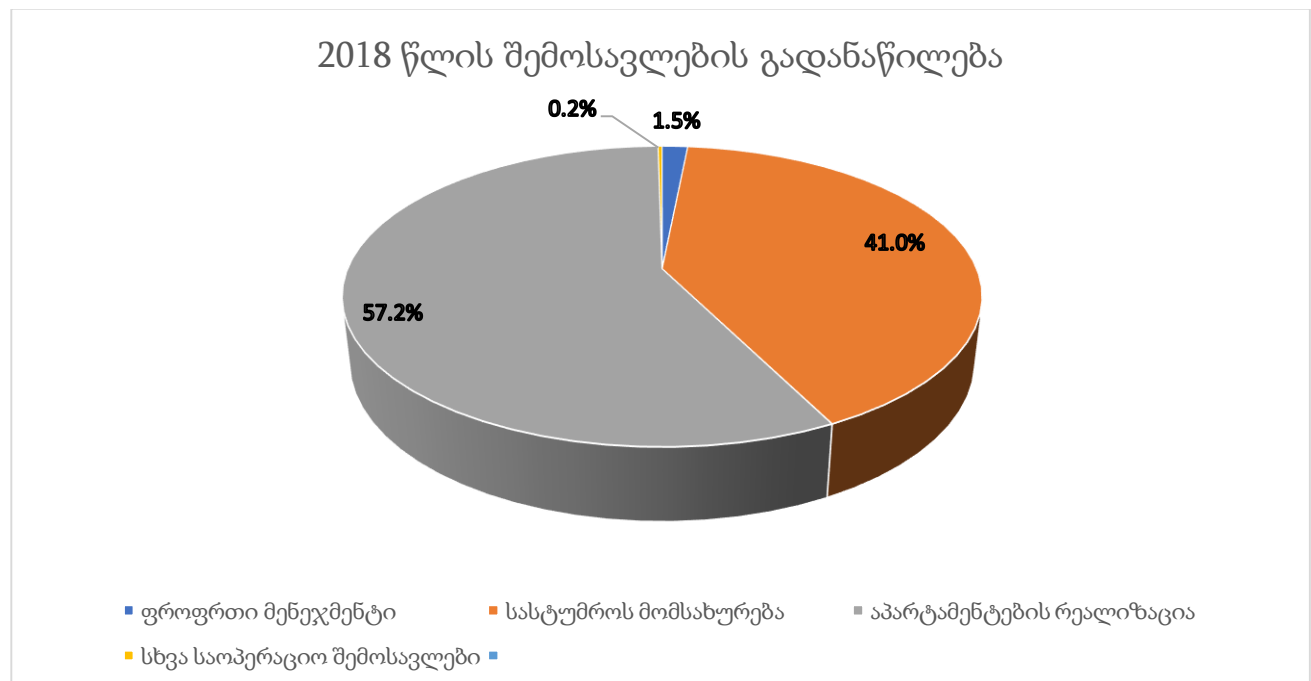
- 2015 წლიდან დაიწყო და განხორციელდა სანაპიროს დაცვის მიზნით ნაპიდამცავი ჯებირის მშენებლობა. შედეგად, დაახლოებით 1 კილომეტრიან ზოლზე ეკონომიკური ზონების ხარჯზე ზღვის სანაპიროს გაფართოება შეჩერდა;
- 2015 წელს დასრულდა სასტუმროს ორი ახალი კორპუსის მშენებლობა და 2016 წლისათვის სრულად შევიდა ექსპლოატაციაში;
- 2016 წელს აშენდა და ექსპლოატაციაში გაეშვა 9 საცხოვრებელი და დასასვენებელი ბლოკი (სულ 220 აპარტამენტი) ე.წ. გასაღებით ჩაბარების კონდიციაში;
- 2016 წელს აშენდა მინი ფეხბურთისა და ჩონგბურთის სპორტული კომპლექსები; ასევე გაკეთდა ფრენბურთის ქვიშის მოედანი;

- აშენდა და კეთილმოეწყო 12 ჰექტარი, კომპლექსი გამწვანდა მაღალი ინტენსივობით, სულ 4 ჰექტარი მწვანე საფარი და ათასობით ხე-მცენარე დაირგო;
- 2016 წელს განახლდა სახანძრო სისტემა მთელ კომპლექსში, ასევე მაღალსიჩქარიანი ინტერნეტი, ტელევიზია და სამეთვალყურეო სისტემა უსაფრთხოების გაძლიერებული დაცვის მიზნით;
- 2017 წელს აშენდა ოთხსეზონიანი აკვაპარკი, სხვადასხვა ტემპერატურული აუზებით, დასვენებისა და სპის ინფრასტრუქტურით;
- 2016 წელს აშენდა და 2017 წელს ექსპლოატაციაში გაეშვა მრავალფუნქციური გასართობი კომპლექსი, კინოთეატრებით, ბავშვთა ბაგა-ბაღით, ბოულინგისა და ბილიარდის კლუბებით, ლიტერატურული და ბიზნეს კაფეებით და სხვა.
- 2017 წელს კომპლექსმა European Property Awards-ისგან უძრავი ქონების საერთაშორისო ჯილდო მიიღო ერთდროულად სამ ნომინაციაში, როგორც საუკეთესო დასასვენებელმა და მრავალფუნქციურმა კომპლექსმა.
- 2017 წელს დაიწყო და 2018 წელს შავი კარკასის დონემდე დასრულდა სასტუმროს/აპარტოტელის 21 სართულიანი N 11 და აპარტოტელის 4 სართულიანი N 10 ბლოკი
- 2018 წელს გაკეთდა კულტურული ზონა სანაპიროზე და რამდენიმე სკვერი
- გაკეთდა საბავშვო ზონა და ბაღი
- გაკეთდა ახალი პარკინგის ზონა ყოფილ N4 ჩაის ფაბრიკის ტერიტორიაზე.
- კომპანიამ სერვისის გაუმჯობესების მიზნით დაიწყო ასევე ახალი ინოვაციური ტექნოლოგიების დანერგვა, რომელიც განხორციელდა 2019 წელში ნაწილობრივ.

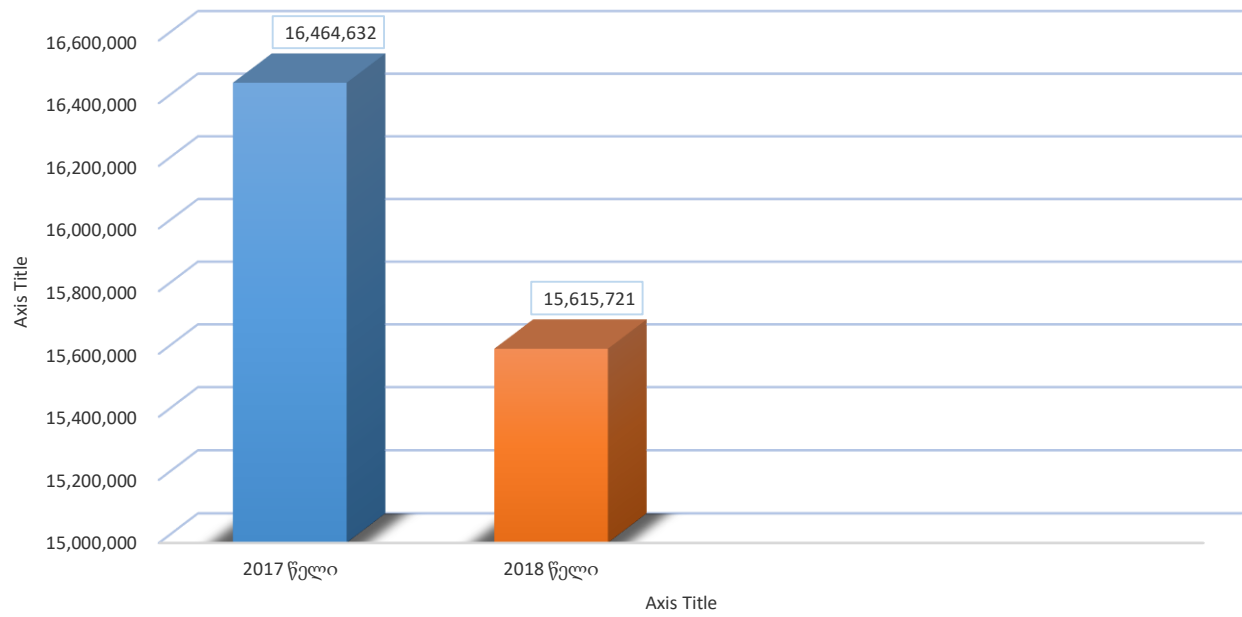
ბიზნესი თანმიმდევრულია ბიზნეს იდეების რეალიზაციის გეგმების გარდასახვაში და აგრძელებს დინამიურ განვითარებას, როგორც ინფრასტრუქტურის შექმნის, ასევე სერვისების განვითარებით.

ფინანსური მაჩვენებლები

შპს „დრიმლენდ ოაზისი“ 2017-2018 წელს მიღებული შემოსავლების პროცენტული გადანაწილების და სხვა ფინანსური მაჩვენებლების შესახებ ინფორმაცია ასახულია დიაგრამებში:



რეალიზაციიდან შემოსავალი



მოგება

