

შპს „ვილა რეტა“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგება
2024 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	2024	2023
შემოსავალი გაყიდვებიდან	5	455,925	622,493
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(154,809)	(179,407)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(228,011)	(232,769)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(36,400)	(48,880)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(64,363)	(71,542)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(27,658)	89,895
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(8,095)	(9,527)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა		51,584	17,023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		3,460	591
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		19,291	97,982
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		19,291	97,982

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 22 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი
ტატიანა პოსტნოვა

მთავარი ბუღალტერი
ირა ზლაგძე

შპს ვილა რეტა
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი გაყიდვებიდან	5	455,925	622,493
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(154,809)	(179,407)
ხელფასები და სხვა გადახდები თანამშრომლებისთვის		(228,011)	(232,769)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(36,400)	(48,880)
ცვეთა და ამორტიზაცია	8	(64,363)	(71,542)
საოპერაციო ზარალი/(მოგება)		(27,658)	89,895
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	9	(8,095)	(9,527)
კურსთა შორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი/(მოგება), წმინდა		51,584	17,023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		3,460	591
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		19,291	97,982
მოგების გადასახადი		-	-
წლის ზარალი/(მოგება)		19,291	97,982

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 22 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი
ტატიანა პოსტნოვა



მთავარი ბუღალტერი
ირა ბლაგიძე

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1,272,235	1,331,539	1,386,252
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,272,235	1,331,539	1,386,252
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	6	23,368	26,254	25,710
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება		13,523	13,829	21,720
საგადასახადო აქტივი, წმინდა		16,740	-	-
გადახდილი ავანსები		12,567	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10	55,182	137,355	23,991
სულ მიმდინარე აქტივები		121,381	177,438	71,421
სულ აქტივები		1,393,616	1,508,977	1,457,672
კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	11	2,105,039	2,105,039	2,105,039
დაუფარავი ზარალი		(2,063,675)	(2,083,626)	(2,183,446)
სულ საკუთარი კაპიტალი		41,363	21,413	(78,407)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1,271,583	1,350,307	1,366,973
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,271,583	1,350,307	1,366,973
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა დავალიანება		4,671	5,905	4,648
საგადასახადო დავალიანება		-	6,240	1,393
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		75,999	125,112	163,066
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		80,670	137,257	169,107
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,393,616	1,508,977	1,457,672

თანდართული შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს ვილა რეტა
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	2024	2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	525,439	744,378
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(224,240)	(251,815)
გადასახადები, გადახდილი მოგების გადასახადის გარდა	(113,770)	(133,403)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(180,275)	(181,684)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	7,153	177,475
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(5,031)	(16,833)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,031)	(16,833)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	(79,060)	(41,389)
გადახდილი პროცენტები	(5,183)	(5,747)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(84,243)	(47,136)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(52)	(142)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა კლება,(ზრდა)	(82,173)	113,364
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	137,355	23,991
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	55,182	137,355

შპს ვილა რეტა
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

	სააქციო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი/გაუნაწილე ბელი მოგება	სულ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,522,868)	(417,829)
კაპიტალური შენატანი	-	-	0
სხვა ცვლილება		478	478
წლის მოგება		338,944	338,944
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,183,446)	(78,407)
კაპიტალური შენატანი	-	-	0
სხვა ცვლილება		1,838	1,838
წლის მოგება		97,982	97,982
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,083,626)	21,413
კაპიტალური შენატანი	-	-	0
სხვა ცვლილება		659	659
წლის მოგება		19,291	19,291
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,105,039	(2,063,676)	41,363

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.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორი და ერთადერთი აქციონერი 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 განგობითობის 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 თარიღებისათვის 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 დაკავშირებული 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

	2024	2023
შემოსავალი გაყიდვებიდან	455,925	622,493
სულ შემოსავალი გაყიდვებიდან	455,925	622,493

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

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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
შესყიდვა	79,968
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(82,853)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	23,368

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2024	2023
რემონტის ხარჯი	18,203	22,419
ბანკის საკომისიო ხარჯი	6,901	4,444
საკონსულტაციო ხარჯი	4,593	239
სამეურნეო ხარჯი	1,874	1,452
დაცვის ხარჯი	1,329	1,373
სხვა ხარჯი	1,250	14,213
საკანცელარიო ხარჯი	1,073	1,328
კომუნიკაციის ხარჯი	697	810
რეკლამის ხარჯი	480	2,602
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	36,400	48,880

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	მოწყობილობები მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	სულ
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
შემოსვლები			278	4,753	5,031
გასვლები					0
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	2,076,913	147,061	475,107	2,984,081
დაგროვებული ცვეთა					
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,061,417	127,766	386,786	1,575,969
დარიცხვა წლის განმავლობაში გასვლები		50,923	3,672	16,947	71,542
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,112,340	131,438	403,733	1,647,511
დარიცხვა წლის განმავლობაში		48,377	3,046	12,939	64,363
სხვა ცვლილებები		(2,967)	(10)	2,950	(27)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,157,750	134,474	419,622	1,711,847
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
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	285,000	919,163	12,587	55,485	1,272,235

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

9. ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

	2024	2023
ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები		
საპროცენტო ხარჯი	8,095	9,527
სულ ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები	8,095	9,527

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, როგორც დამფუძნებლის ასევე საბანკო სასესხო ვალდებულება სს „ლიბერთი ბანკი“ -სგან. საბანკო კრედიტი აღებული 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

	2024	2023
ფულადი სახსრები სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები მიმდინარე ანგარიშებზე	55,182	137,355
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	55,182	137,355

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

11. კაპიტალი

კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის გახლავთ შემდეგი:

ქ-ნი. ტატიანა პოსტნოვა 100%

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2024	2023
სესხი დამფუძნებლისგან	14,663	50,613
დარიცხული პროცენტი სესხი დამფუძნებლისგან	1,256,920	1,299,694
საბანკო კრედიტი	0	0
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,271,583	1,350,307

შპს ვილა რეტა
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
ერთეულ ლარში

13. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2024 წელს შენარჩუნებული იყო ტურიზმის ბუმი სეზონის განმავლობაში. კომპანია 2024 წლის საანგარიშო წელში ამ ანგარიშგების შედგენის თარიღის მდგომარეობით იმყოფება საოპერაციო ზარალზე. ლარის კურსის გავლენის შედეგად დაფიქსირდა მცირედი არასაოპერაციო მოგება.

2025 წელს მიუხედავად რთული პოლიტიკური ფონისა და ასევე რუსეთ-უკრაინის განგრძობადი ომის ქვეყანაში შეინიშნება ეკონომიკური ზრდა სტატისტიკურ მონაცემებზე დაყრდნობით. გაზირებულია 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 ტატიანია პოსტნოვას, რომელიც დიდი ენთუზიაზმით და პროფესიონალიზმით აგრძელებს სასტუმროს მართვას. შესაბამისად კომპანია 2025 წლისათვის ელოდება ფინანსური შედეგების გაუმჯობესებას.