

**შ.პ.ს “ვილაჯეო” (ს/ნ 404524476)**

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შ.პ.ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

1. სპეციალური დანიშნულების მოგება ზარალის უწყისი
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი
4. ინფორმაცია ძირითადი საქმიანობის შესახებ
5. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები
6. სააღრიცხვო პოლიტიკა, შეფასებები და დაშვებები
7. ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები და ახსნა განმარტებები



შ.პ.ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

სპეციალური დანიშნულების მოგება ზარალის უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                  | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                        | 1253232    | 1476152    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                   | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                | 1253232    | 1460817    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                  | -158063    | 15335      |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                             | -323339    | -285640    |
| საწყისი მარაგები                                                      | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                    | 0          | 0          |
| გადაღმავლების დანახარჯები                                             | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                      | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                         | 929893     | 1190512    |
| სხვა შემოსავალი                                                       | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ხელფასების ხარჯი                                         | -513242    | -485569    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                            | -221390    | -255205    |
| გაუფასურების ხარჯი:                                                   | 0          | 0          |
| ფინანსური აქტივები                                                    | 0          | 0          |
| მარაგები                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                            | 0          | 0          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                 | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                      | -313402    | -278213    |
| დივიდენდად გაცემული არაფულადი აქტივის საბაზრო ღირებულების კორექტირება | 0          | 0          |
| ცვლილება ბიოლოგიური აქტივის გასაყიდ ფასში                             | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები                            | -418638    | -402109    |
| მოგება / ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე                         | -694842    | -230584    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                             | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                | -694842    | -230584    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო წლის დასაწყისში                          | 2934813    | 3225397    |
| ახალი აქციების გამოშვება/შას-ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა           | 0          | 0          |
| გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა                           | 0          | 0          |
| გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა                | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის             | 0          | 0          |
| გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში                                        | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე                                              | 177923     | -60000     |
| (მათ შორის დივიდენტი)                                                 | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო წლის ბოლოს                               | 2417894    | 2934813    |

შ.პ.ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                               | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| აქტივები                                            |            |            |            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები               | 45394      | 183561     | 320844     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                          | 186        | 31463      | 29008      |
| გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი  | 547520     | 547520     | 649675     |
| მარაგები                                            | 343050     | 340754     | 335809     |
| შხა პროდუქცია                                       | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                | 0          | 0          | 0          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                           | 343050     | 340754     | 335809     |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                             | 0          | 0          | 0          |
| გასაყიდი ფასის მოდელით                              | 0          | 0          | 0          |
|                                                     | 5666849    | 5888239    | 6143443    |
| ძირითადი საშუალებები                                |            |            |            |
| მიწა                                                | 0          | 0          | 0          |
| შენობა-ნაგებობები                                   | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                           | 0          | 0          | 0          |
| არამატერიალური აქტივები                             | 0          | 0          | 0          |
| საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით         | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | 0          | 0          | 0          |
| კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)                      | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        | 0          | 0          | 0          |
|                                                     | 6602999    | 6991537    | 7478979    |
| სულ აქტივები                                        |            |            |            |
| ვალდებულებები                                       | 0          | 0          | 117768     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |            |            |            |
| ანარიცხები                                          | 0          | 0          | 0          |
|                                                     |            | 714        | 22937      |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  | 625021     | 526428     | 526420     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |            |            |            |
| დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი   | 0          | 0          | 0          |
| მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები                  | 0          | 0          | 0          |
|                                                     | 3540239    | 3529587    | 3586457    |
| ბანკებისგან ნასესხები თანხები                       |            |            |            |

|                                                |          |          |          |
|------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| სხვა ჩასესხები თანხები                         | 0        | 0        | 0        |
| სხვა ვალდებულებები                             | 19845    | 0        | 0        |
| სულ ვალდებულებები                              | 4185105  | 4056724  | 4253582  |
| საკუთარი კაპიტალი                              |          |          |          |
| საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი) | 6373930  | 6196008  | 6256008  |
| საემისიო კაპიტალი                              | 0        | 0        | 0        |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                   | 0        | 0        | 0        |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)      | -3956036 | -3261195 | -3030611 |
| გადაფასების რეზერვი                            | 0        | 0        | 0        |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები           | 0        | 0        | 0        |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                          | 2417894  | 2934813  | 3225397  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები         | 6602999  | 6991537  | 7478979  |



შ.პ ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბრის პდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                                       | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან<br>წარმოქმნილი (საოპერაციო<br>საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა<br>ფულადი ნაკადები     | -138167    | -137283    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან<br>წარმოქმნილი (საინვესტიციო<br>საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა<br>ფულადი ნაკადები | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან<br>წარმოქმნილი (საფინანსო<br>საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა<br>ფულადი ნაკადები       | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა<br>(გასვლა)                                                                           | -138167    | -137283    |
| ვალუტის კურსის ცვლილების<br>გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ<br>ეკვივალენტებზე                                    | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი<br>ეკვივალენტები საანგარიშგებო<br>პერიოდის დასაწყისში                                   | 183561     | 320844     |
| ფულადი სახსრები და მათი<br>ეკვივალენტები საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლოს                                        | 45394      | 183561     |



შ.პ.ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

ინფორმაცია ძირითადი საქმიანობის შესახებ

შ.პ.ს „ვილაჯეო“ (შემდგომში კომპანია ს.ნ. 404524476) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 7 დეკემბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია - ქ. თბილისი პ.კაკაბაძის 8

კომპანიის დამფუძნებელი

თამარ მუჯირი (01007003465) 100% წილის მფლობელი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა სასტუმრო სარესტორნე მომსახურება.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი ან მეკავშირე საწარმოები და წარმოადგენს მე-3 კატეგორიის საწარმოს.



შ.პ.ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგება მომზადდა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური უწყისები წარმოდგენილი და დასრულებულია ერთეულ ლარში.

კომპანია სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებას შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტისა წარადგენს საგადასახადო ორგანოში ვინაიდან სტანდარტზე გადასვლა მოხდა 2018 წლის 1 იანვრიდან. შესაბამისად იგი მოიცავს შესაძარის ინფორმაციას წინა წლებთან მიმართებაში. დოკუმენტი აო წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების სრულ კომპლექსს, რომელიც შედგენილია ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მსს ფასს სრულ შესაბამისობაში.

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ანგარიშგების შედგენისას კომპანიამ გამოიყენა მსს ფასს აღიარებული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ფაქტები და გარემოებები და საბუღალტრო პოლიტიკა, რამაც მოგვცა შესაძლებლობა მოგვემზადებინა სრულფასოვანი ანგარიშგება მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად.





შ.პ.ს "ვილაჯეო" (ს/ნ 404524476)

სააღრიცხვო პოლიტიკა, შეფასებები და დაშვებები

ფული და მათი ექვივალენტები - ფულადი სასხრები და მათი ექვივალენტები წარმოადგენს ბანკისა და სალაროს ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

უცხოური ვალუტა - კომპანიის მთავარი სააღრიცხვო ვალუტაა ეროვნული ლარი. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობა აღირიცხება მოგება ზარალის ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული მომსახურება სანაცვლოდ მისაღები ანაზრაურება და აღირიცხება როგორც მოკლევადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები - ძირითადი საშუალებები აღიარდება ისტორიული ღირებულებით. მათ შექმნასა და შეძენაზე გაწეული შესაბამისი თვითღირებულების ელემენტების გათვალისწინებით. ცვეთის დაანგარიშება ხორციელდება ცვეთის გაორმაგებული ნორმის მეთოდით.

მარაგები- მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით

სავაჭრო და კრედიტორული ვალდებულებები - კომპანია კრედიტორულ ვალდებულებას აღრიცხავს მომსახურების მიწოდების მომენტში შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტის ან ხელშეკრულების საფუძველზე. საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება შესაბამის საგადასახადო პერიოდში გადასახადების კლასიფიკაციის გათვალისწინებით.

კაპიტალი- საწარმოს კაპიტალი აღირიცხება საწესდებო კაპიტალის სახით და განისაზღვრება დამფუძნებლის რეალური შენატანის ღირებულებით.

შემოსავალი- კომპანია შემოსავლებს აღიარებს რეალურად მომსახურების მიწოდების გაწევის მომენტში მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით. როდესაც შესაძლებელია შემოსავლის ობიექტურად შეფასება და ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა, როგორც რეალურად მიღებული ან მისაღები სარგებელი შესაბამისი მომსახურების სანაცვლოდ.



ხარჯები- კომპანია ხარჯებს აღიარებს თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიური სარგებლის ან აქტივების შემცირებას ან ვალდებულებების 'ზრდას, აღრიცხავს სააღრიცხვო პერიოდის შესაბამისად და მათი რეალური გაწევის მომენტში.

სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები - კომპანია ახორციელებს გარკვეული შეფასების და დაშვებების შემუშავებას : ძს სასარგებლო ვადის განსაზღვრა, ცვეთის კომპონენტის კორექტირება, მოთხოვნა / ვალდებულებების შეფასება, რეზერვის შექმნა , მარაგების . საგადასახადო ვალდებულებების და რისკების შეფასება.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned in the center of the page.