

სს "კურორტი ახტალა"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს "კურორტი ახტალა"-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	<u>01-01-19</u>	<u>31-12-19</u>	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	53,784	51,022	3.1.
სავაჭრო მოთხოვნები	221	755	3.2.
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	669	429	3.3.
მარაგები	7,130	7,239	3.4.
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	-	-	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	61,805	59,445	
ძირითადი საშუალებები	3,506,863	3,308,470	3.5.
არამატერიალური აქტივები	26,226	31,187	
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	
	3,533,089	3,339,657	
სულ აქტივები	3,594,893	3,399,102	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4,629	3,642	3.8.
საგადასახადო ვალდებულებები	240	58	3.9.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,037	1,037	3.10.
სასესხო ვალდებულებები	-	-	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,906	4,737	
სააქციო კაპიტალი	3,183,104	3,183,104	
პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	452,164	538,164	
დაუფარავი ზარალი	(46,280)	(326,903)	
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,594,893	3,399,102	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.01.2021 წ.

დირექტორი

გიორგი უტიაშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "კურორტი ახტალა"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2018	2019
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები		351295	427,486
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება		(71774)	(46,865)
საერთო მოგება		279521	380,621
მიწოდებისა და საწარმოო დანიშნულების ხარჯები		(121404)	(244,193)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(116719)	(110,135)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(100475)	(95,459)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(40425)	(44,052)
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი			-
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		(99502)	(113,217)
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			-
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან			-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		53222	2
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			(167,408)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(46280)	(280,623)
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
წლის (ზარალი)/მოგება		(46280)	(280,623)
სხვასრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		(46280)	(280,623)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.01.2021 წ.

დირექტორი _____ გიორგი უტიაშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "კურორტი ახტალა"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2018	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	361,514	426,952
გადახდილი გასამრჯელოები	(176,962)	(225,575)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა ამგვარი ვალდებულებები	(111,222)	(185,494)
გადახდილი გადასახადები	(54,065)	(61,293)
სხვა ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	27
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	19,265	(45,383)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(70,387)	(43,379)
მიღებული პროცენტები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(70,387)	(43,379)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
აქციების ემისია/კაპიტალის ზრდა	70,000	86,000
გაცემული დივიდენდები	(3,341)	-
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	66,659	86,000
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	15,537	(2,762)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	38,247	53,784
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	53,784	51,022

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.01.2021 წ.

დირექტორი

გიორგი უტიაშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს "კურორტი ახტალა"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	სააქციო კაპიტალი	პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	დაგროვილი იმოგება (ზარალი)	სულსაკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,183,104	-	13,322	3,196,426
მოგება (ზარალი) დასხვასრული შემოსავლის განმავლობაში	-	-	(59,602)	(59,602)
მესაკუთრეთა შენატანი კაპიტალში	-	452,164	-	452,164
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,183,104	452,164	(46,280)	3,588,988
მოგება (ზარალი) დასხვასრული შემოსავლის განმავლობაში	-	-	(280,623)	(280,623)
მესაკუთრეთა შენატანი კაპიტალში	-	86,000	-	86,000
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,183,104	538,164	(326,903)	3,394,365

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.01.2021 წ.

დირექტორი

გიორგი უტიაშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2019 წლის ფინანსური ნაწილის განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადინაწილი

1.1 ს.ს. კურორტი ახტალა ს.კ 227720883 წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო-საკურორტო მომსახურება. კომპანია დაფუძნდა გურჯაანის რაიონული სასამართლოს მიერ 28.11.1996 წელს რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

სარეგისტრაციო ნომერი #27/5-23

მისამართი: ქ. გურჯაანი, თამარ მეფის ქ. #9.

საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 227720883

1.2 ს.ს. „კურორტი ახტალა“-ს სახელმწიფო საკუთრებაში არსებული 1 ლარიანი ნომინალური ღირებულების 3 549 156 ჩვეულებრივი აქციის სახელმწიფოს წილი კაპიტალში 99 54808% ელექტრონული აუქციონის # 354, 2018 წლის 14 ივნისს (პირობებიანი) ფორმით პრივატიზების შესახებ.

აქციების მფლობელი გახდა შპს. „გლობალ ვიქტორი ჯეორჯია“ ს.კ 405195408. დადებულია ნასყიდობის ხელშეკრულება 30 ივლისი 2018 წელი, შპს გლობალ ვიქტორი ჯეორჯია - 99 54808% წილის მფლობელია, ხოლო 0,0045% ეკუთვნის 79 აქციონერს.

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ფალიაშვილის ქ. #15/5, ბინა #2

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ფალიაშვილის ქ. #15/5, ბინა #2

1.3. კომპანიის დირექტორია გიორგი უტიაშვილი (პ/ნ13001004980).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სამედიცინო-საკურორტო მომსახურება.

საწარმო თავის საქმიანობას ახორციელებს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, საწარმოს და აქციონერების ინტერესების გათვალისწინებით. ლიცენზიების და ნებართვების საფუძველზე.

ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით. კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს ერთ ლოკაციაზე -საქართველო,ქ. გურჯაანი, თამარ მეფის ქ. N 9.

1.5. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები.

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2019 წელს შეადგენდა 25 კაცს.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

1.8 საწარმო ძირითად სამედიცინო-საკურორტო საქმიანობას ახორციელებს სეზონურად 01 მაისიდან 01 ნოემბრამდე.

საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე მოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნებისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები. რაც ხშირად წარმოშობს საკითხებს, რომლებიც განსხვავებულად ინტერპრეტირდება სახელმწიფო ორგანოებისა და საქართველოში მოქმედი კომერციული კომპანიების მხრიდან.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო

პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 01 იანვრიდან დაწყებული კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის) მიხედვით ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2 ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით ან უდაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში და განახორციელონ ინვესტიციები. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი- დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება-ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების

გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანები სწარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინა პირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება 3 წელზე უფრონაკლებ ვადაში.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება (გარდა მცირე ვადიანი ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებებისა) ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის სწარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და (დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს დაკლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არა დისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ)

პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების

(ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლევადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილ გადასახადებსა და წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერისას ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არუკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა

შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირების ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და

შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიკვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არა ფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსოს ხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და მინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი, შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯების ოდენობით, რომლებიც

დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში- საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვით ღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო მომსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო მომსახურების ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები- 20 წელი;

მანქანა-დანადგარები- 5-8 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა-5-8 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა- 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები- 2-5წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო მომსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით- 20%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

ე) შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე დამათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველაიურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში. კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა), არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები.

2018-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს

შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31-12-19 წლის მდგომარეობით	ნაშთი 01-01-19 წლის მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	303	1339
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	50719	52445
სულ:	51022	53784

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12. .2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.1. 2.2018 მდგომარეობით
მომსახურებიდან მოთხოვნები ლარში	755	221
სულ:	755	221

სს "კურორტი ახტალა"-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოთხოვნები წარმოქმნილია სამედიცინო-საკურორტო მომსახურებიდან, 31.12.2019 წლის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3 ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები

	ნაშთი 31.12. .2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.1 2.2018 მდგომარეობით
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	429	669
სულ:	429	669

აქციების შესახებ საქართველოს რეგისტრატორის მომსახურებაზე გადახდილი ავანსები .

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.1 2.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.1 12.2018 მდგომარეობით
დამხმარე და მეორადი მასალები	6135	6880
საწვავ-საცხები მასალები	250	250
ფარმაცევტული პროდუქტები	666	-
ქაღალდი კოპირებისთვის	188	-
სულ:	7239	7130

აღნიშნული მარაგები შედგება საწარმოს სამეურნეო და ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის გასახარჯი საქონლისგან.

3.5 გრძელვადიანი აქტივები

ლარი	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და ინვენტარი	სხვა ამორტიზებადი ძს.	არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2,014,120	1,421,509	108,456	4,570	121,250	29,038	3,698,943
შესყიდვები	-	40,222	2,307	850	-	8,002	51,381
გასვლები	-	(159,525)	-	-	-	-	(159,525)
ისტორიული ღირებულების ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,014,120	1,302,206	110,763	5,420	121,250	37,040	3,590,799
ცვეთა							
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	(114,463)	(36,370)	(1,599)	(10,610)	(2,812)	(165,854)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(63,348)	(21,965)	(1,042)	(6,063)	(3,042)	(95,459)
გასვლები	-	10,171	-	-	-	-	10,171
ცვეთის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(167,640)	(58,335)	(2,641)	(16,673)	(5,854)	(251,142)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2019 წლის 1 იანვარს	2,014,120	1,307,046	72,086	2,971	110,640	26,226	3,533,089
2019 წლის 31 დეკემბერს	2,014,120	1,134,566	52,428	2,780	104,578	31,187	3,339,657

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. ბიოლოგიური აქტივები:

კომპანია არ ფლობს ბიოლოგიურ აქტივებს.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის არამატერიალური აქტივები შედგება სამკურნალო ტალახის და მტკნარი წყლის მოპოვებაზე ლიცენზიებისგან, ლიცენზიის პირობებიდან გამომდინარე შემდგომში მათი მოპოვებისთვის და ექსპლუატაციისთვის შედგენილია და დამტკიცებულია წიაღის ეროვნული სააგენტოს მიერ ზონების დაცვის პროექტი, მარაგების პროექტები, ტექნოლოგიური სქემები. საბუღალტრო პროგრამა ორისისგან.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მომწოდებლებისგან მიღებული მომსახურების ვალდებულება	2392	4629
ი.მ გივი ქიტოშვილის ხარჯთაღრიცხვის შედგენის ღირებულება	1250	-
სულ:	3642	4629

კომუნიკაციური და კომუნალური მომსახურების ღირებულება.

3.9. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
საგადასახადო ვალდებულებები	58	240
სულ:	58	240

აღნიშნული საგადასახადო ვალდებულება მოიცავს ქონების გადასახადს, რომელიც დაერიცხა დროებით შექმნილ შემოღობვის ნაგებობას.

3.10. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
საწარმოს დასუფთავების მომსახურებები	1037	1037
სულ:	1037	1037

3.11. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2019 წელს კომპანიის ამონაგები ფაქტობრივად მთლიანად შედგებოდა სამედიცინო-საკურორტო მომსახურებით მიღებული შემოსავლებისაგან.

3.12. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დაცვის ხარჯი	373
იჯარის ხარჯი	5,875
კომუნალური ხარჯი	1,440
კომუნიკაციის ხარჯი	5,448
მივლინების ხარჯი	733
საბანკო ხარჯი	314
საგადასახადო ხარჯი	8
საერთო დანიშნულების ძ.ს. ექსპლუატაცია	4,249
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურების ხარჯი	2,880
საოფისე ხარჯი	453
საწვავის ხარჯი	10,289
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	9,898
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,092
ჯამი	44,052

მიწოდებისა და საწარმოო დანიშნულების ხარჯები

მიწოდების სხვა ხარჯი	4,455
პირდაპირი კომუნალური ხარჯები	21,921
პირდაპირი სახარჯი მასალის ხარჯი	59,441
პირდაპირი ხელფასი	152,069
რეკლამის ხარჯი	3,770
საგადასახადო ხარჯი	2,536
ჯამი	244,193

მიწოდებისა და საწარმოო დანიშნულების ხარჯები

არასაოპერაციო ზარალი ძირ. საშუალების გასვლიდან	166,696
გადახდილი ჯარიმები და საურავები	102
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	610
ჯამი	167,408

3.13. სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში კომპანიას არ გააჩნდა მიმდინარე სასამართლო დავები.

3.14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 18 იანვრამდე პერიოდში კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2019 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 18 იანვარი.

სს „კურორტი ახტალა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	01-01-19	31-12-19	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	53,784	51,022	3.1.
სავაჭრო მოთხოვნები	221	755	3.2.
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	669	429	3.3.
მარაგები	7,130	7,239	3.4.
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	-	-	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	61,805	59,445	
ძირითადი საშუალებები	3,506,863	3,308,470	3.5.
არამატერიალური აქტივები	26,226	31,187	
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	
სულ აქტივები	3,533,089	3,339,657	
	3,594,893	3,399,102	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4,629	3,642	3.8.
საგადასახადო ვალდებულებები	240	58	3.9.
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,037	1,037	3.10.
სასესხო ვალდებულებები	-	-	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5,906	4,737	
სააქციო კაპიტალი	3,183,104	3,183,104	
პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	452,164	538,164	
დაუფარავი ზარალი	(46,280)	(326,903)	
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,594,893	3,399,102	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.01.2021 წ.

დირექტორი

გიორგი უტიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



სს „კურორტი ახტალა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრიდან სრულყოფილი წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

საქმიანობის შედეგები

ქართულილარი	შენიშვნა	2018	2,019
განგრძობითი მოქმედებები:			
ამონაგები		351295	427,486
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება		(71774)	(46,865)
საერთო მოგება		279521	380,621
მიწოდებისა და საწარმოო დანიშნულების ხარჯები		(121404)	(244,193)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(116719)	(110,135)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(100475)	(95,459)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(40425)	(44,052)
საპროცენტო შემოსავალი			-
საპროცენტო ხარჯი			-
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		(99502)	(113,217)
გაუფასურების ხარჯი/ რევერსირება			-
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო			-
ოპერაციებიდან			-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		53222	2
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			(167,408)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(46280)	(280,623)
მოგების გადასახადის ხარჯი			-
წლის (ზარალი)/მოგება		(46280)	(280,623)
სხვასრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		(46280)	(280,623)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაკვეთიდან 18.01.2021 წ.

დირექტორი

[Handwritten signature]

გიორგი უტიაშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

სს „კურორტი ახტალა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2,018	2,019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	361,514	426,952
გადახდილი გასამრჯელოები	(176,962)	(225,575)
გადახდილი სავაჭრო და სხვა ამგვარი ვალდებულებები	(111,222)	(185,494)
გადახდილი გადასახადები	(54,065)	(61,293)
სხვა ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	27
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	19,265	(45,383)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას	(70,387)	(43,379)
მიღებული პროცენტები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(70,387)	(43,379)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
აქციების ემისია/კაპიტალის ზრდა	70,000	86,000
გაცემული დივიდენდები	(3,341)	-
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	66,659	86,000
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	15,537	(2,762)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	38,247	53,784
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	53,784	51,022

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაკვეთიდან 18.01.2021 წ.

დირექტორი



გიორგი უტიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



სს „კურორტი ახტალა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სს „კურორტი ახტალა“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	სააქციო კაპიტალი	პარტნიორთა დამატებითი კაპიტალი	დაგროვილი იმგება (ზარალი)	სულსაკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,183,104	-	13,322	3,196,426
მოგება (ზარალი) დასხვასრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	(59,602)	(59,602)
მესაკუთრეთა შენატანი კაპიტალში	-	452,164	-	452,164
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3,183,104	452,164	(46,280)	3,588,988
მოგება (ზარალი) დასხვასრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	(280,623)	(280,623)
მესაკუთრეთა შენატანი კაპიტალში	-	86,000	-	86,000
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,183,104	538,164	(326,903)	3,394,365

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.01.2021 წ.

დირექტორი



გიორგი უტიშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

