

შპს „ ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი “

საიდ/კოდი 212690471

ინდივიდუალური ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	18113	5425
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	12586	34041
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	0
მარაგები		43	255
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა	3	43	255
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0
ძირითადი საშუალებები	4	3863019	4126270
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		3893761	4165991
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5	3402	6578
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6	45620	21705
საგადასახადო ვალდებულებები	7	111833	61260
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები		1334	0
სულ ვალდებულებები		162189	89543
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		430930	430930

საემისიო შემოსავალი		0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-3534764	-3193046
გადაფასების რეზერვი		0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		6835406	6838564
სულ საკუთარი კაპიტალი	8	3731572	4076448
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3893761	4165991
სულ მოკლევადიანი აქტივები		27862	39721
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		97170	89543

შპს „ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი“

საიდ/კოდი 212690471

ინდივიდუალური ანგარიშგება საქმიანობის შედეგების შესახებ

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	184963	487312
საქონლის გაყიდვიდან	456	0
მომსახურების გაწევიდან	59409	486401
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	125098	911
გაყიდვების თვითღირებულება	-414	-29
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	184549	487283
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-107213	-197452
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-263893	-275170
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-155161	-249108
სულ საოპერაციო ხარჯები	-526267	-721730
საოპერაციო მოგება	-341718	-234447
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-341718	-234447
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-341718	-234447
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-341718	-234447
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4076448	4353768
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-54922
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-3158	12049
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3731572	4076448

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი 212690471) დაფუძნებულია 2002 წლის 10 ივნისს საქართველოში, (რეგისტრირებული ქალაქ ქუთაისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, რეგისტრაციის N12/5/გ-1265) დარეგისტრირებულია იურიდიულ მისამართზე ქ.ქუთაისი ვაჟა ფშაველას ქუჩა N1. ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბავშვო ატრაქციონებით მომსახურება. დამატებით საქმიანობებს წარმოადგენს სუვენირების რეალიზაცია და ფართების გაქირავება. კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-ის წილის მფლობელი არის თვითმმართველი ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტი (საიდენტიფიკაციო კოდი 212721170), ხოლო წილის მმართველი არის შპს „ქუთაისი 2006“ (საიდენტიფიკაციო კოდი 212880168) თვითმმართველი ქალაქ ქუთაისის მუნიციპალიტეტთან მართვის უფლებით გადაცემისა და მისი რეაბილიტაციის შესახებ გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად.

ბუღალტრული აღრიცხვისათვის საწარმო იყენებს ბუღალტრულ პროგრამას „ორისი“. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რიცხოვნობა შეადგენს 16 -ს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს სტანდარტი) საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით. თითოეული კატეგორიის აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასების დეტალები განხილულია ქვემოთ მოცემულ შენიშვნებში.

3. საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი. ყველა ოპერაციები ნაწარმოებია ქართულ ლარში. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შეესაბამება მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად დადგენილ პრინციპებს და ნორმებს. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცნებები გამოყენებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი თითოეული პერიოდისათვის.

4.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენება

კომპანიამ 2018 წლიდან დაიწყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნების შესაბამისად.

4.2 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა: (ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს; (ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება; (დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.3 ფულადისახსრები

კომპანიის ფულადი სახსრები განთავსებულია სალაროსა და საბანკო დაწესებულებაში ეროვნულ ვალუტაში.

4.4 მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, გასაყიდ ფასს შორის.

4.5 სავაჭრო მოთხოვნები.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული

ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება, როდესაც

არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

4.6 ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად; ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.7 სავაჭრო ვალდებულებები:

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში). საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ.

5. განმარტებითი შენიშვნები ინდივიდუალური ანგარიშგების საქმიანობის შედეგების მიხედვით 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

5.1. ნეტო ამონაგები

ნეტო ამონაგები	184963
საქონლის გაყიდვიდან	456
მომსახურების გაწევიდან	59409
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	125098

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი მოიცავს სუვენირების რეალიზაციას, რომელიც შეადგენს 456 ლარს, მომსახურების გაწევიდან შემოსავალი მოიცავს საბავშვო ატრაქციონების მომსახურებას 59409 ლარს და სხვა შემოსავალი მოიცავს იჯარიდან მიღებულ შემოსავალს 125098 ლარს. სულ ამონაგები საანგარიშგებო პერიოდში ჯამში შეადგენს 184963 ლარს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-414
საწყისი მარაგები	255
მარაგების შესყიდვა	202
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	43

საწყისი მარაგები მოიცავს სუვენირების ნაშთს 255 ლარს, სუვენირების შეძენა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 202 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 414 ლარს, საბოლოო მარაგების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგენს 43 ლარს.

დასაქმებულთა ანაზღაურება	107213
ცვეთა და ამორტიზაცია	263893
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	155161
სულ საოპერაციო ხარჯები	526267

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი შეადგენს 107213 ლარს, ცვეთა და ამორტიზაცია 263893 ლარს, ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 155161 ლარს. სულ საოპერაციო ხარჯი საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 526267 ლარს.

დასახელება	2020
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-341718
მოგების გადასახადი	0
მოგება /ზარალი	-341718

მთლიანმა სრულმა მოგება/ზარალმა 2020 წელს შეადგინა -341718 ლარი, რომელიც გადატანილი იქნა გაუნაწილებელ მოგებაში.

6. განმარტებითი შენიშვნები ინდივიდუალური ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შენიშვნა N1 - ფული და ფულადი ეკვივალენტები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	18113
1	სალარო	18107
2	ბანკი	6

ფული და ფულის ეკვივალენტები კომპანიაში განთავსებულია საბანკო დაწესებულებებში და სალარო მეურნეობაში. კომპანიას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიშები, როგორც ეროვნულ ვალუტაში ისე უცხოურ ვალუტაში. წლის დასაწყისში ნაშთი ფული და ფულის ეკვივალენტებზე იყო 5425 ლარი, წლის განმავლობაში შემოსულია 298014 ლარი, გასულია 285326 ლარი და ნაშთმა წლის ბოლოსთვის შეადგინა 18113 ლარი.

შენიშვნა N 2 - სავაჭრო მოთხოვნები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	12586
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან	12586

სავაჭრო მოთხოვნები წლის დასაწყისისთვის იყო 34041 ლარი, წლის განმავლობაში დაერიცხა მოთხოვნები 273664 ლარის, ჩაირიცხა მოთხოვნების დასაფარავად 295119 ლარი და დარჩა მისაღები 12586 ლარი.

შენიშვნა N3 -მარაგები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	43
1	მზა პროდუქცია	43

საწყისი მარაგები მოიცავს სუვენირების ნაშთს 255 ლარს, სუვენირების შეძენა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 202 ლარს, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 414 ლარს, საბოლოო მარაგების ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგენს 43 ლარს.

შენიშვნა N4 -ძირითადი საშუალებები

დასახელება	1	2	3	4	სულ
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019 წელი	206783	3864415	48934	6138	4126270
შემოსვლა					
გასვლა					
ცვეთა		253504	5911	3836	263251
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	206783	3610911	43023	2302	3863019

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ცხრილში, სადაც ჯგუფებად არის გაერთიანებული ძირითადი საშუალებები:

- 1 ჯგუფი - მიწა.
2. ჯგუფი - შენობები და ნაგებობები.
3. ჯგუფი - მანქანა-დანადგარები.
4. ჯგუფი- ოფისის არჭურვილობა და ავეჯი.

შენიშვნა N 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	3402
1	სავაჭრო ვალდებულებები	3402

სავაჭრო ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში იყო 6578 ლარი, წლის განმავლობაში დაერიცხა 117252 ლარი, გასტუმრებული იქნა 120428 ლარი, ხოლო სავაჭრო ვალდებულების ნაშთმა საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის შეადგინა 3402 ლარი.

შენიშვნა N6 - ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	45620
1	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	45620

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ წლის დასაწყისში იყო 21705 ლარი და წლის ბოლოსათვის დარჩა 45620 ლარი.

შენიშვნა N7- საგადასახადო ვალდებულებები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2020 წელი	111833
1	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	111833

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში საგადასახდო ვალდებულებო იყო 61260 ლარი, წლის ბოლოს საწარმოს ერიცხება საგადასახადო ვალდებულებები 111833 ლარი.

შენიშვნა N8 - კაპიტალი

N	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	ჯამურად
1	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	- 3215382	430930	6860900	4076448
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	- 341718			- 341718
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა			-3158	-3158
4	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 3557100	430930	6857742	3731572

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო წლის დასაწყისში შეადგენს 4076448 ლარს, რომელიც შემცირდა საანგარიშგებო პერიოდის ზარალით - 341718 ლარით და რეზერვებით -3158 ლარით, შესაბამისად საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო წლის დასასრულისათვის შეადგენს 3731572 ლარს.