

## ფინანსური მდგომარეობა

### ფინანსური მდგომარეობა

|                                                                                             | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 18803      | 114345     | 40396      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 48648      | 45589      | 25162      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 | 0          | 0          | 19934      |
| მარაგები                                                                                    | 226254     | 209361     | 198093     |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 226254     | 209361     | 198093     |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 4067087    | 4436779    | 4755905    |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         | 533891     | 531091     | 540967     |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     | 533891     | 531091     | 540967     |
| გადაფასების მოდელით                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                                                     | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 43767503   | 29116204   | 30428761   |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 48662186   | 34453369   | 36009218   |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 0          | 0          | 0          |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 38852      | 7665       | 5584       |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 38852      | 7665       | 5584       |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 34673849   | 34676920   | 34676919   |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | -15900998  | -13888314  | -12330383  |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 29850483   | 13657098   | 13657098   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 48623334   | 34445704   | 36003634   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 48662186   | 34453369   | 36009218   |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 293705     | 369295     | 283585     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 38851      | 7665       | 5584       |

## საქმიანობის შედეგები

### საქმიანობის შედეგები

31/12/2020      31/12/2019

|                                          |          |          |
|------------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                           | 1031925  | 679124   |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 0        | 0        |
| მომსახურების გაწვიდან                    | 243925   | 3941     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             | 0        | 0        |
| სხვა                                     | 788000   | 675183   |
| გაყიდვების თვითღირებულება                | -86059   | -115022  |
| საწყისი მარაგები                         | 0        | 198093   |
| მარაგების შესყიდვა                       | 0        | 126290   |
| გადამუშავების დანახარჯები                | 0        | 0        |
| საბოლოო მარაგები                         | 0        | 0        |
| საერთო მოგება                            | 945866   | 564102   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               | 0        | 0        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -419473  | -288282  |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი               | -1800804 | -1385746 |
| საპროცენტო შემოსავალი                    | 1910     | 0        |
| საპროცენტო ხარჯი                         | 0        | 0        |
| იჯარის ხარჯი                             | -4875    | -7375    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -735308  | -425067  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | -2958550 | -2106470 |
| საოპერაციო მოგება                        | -2012684 | -1542368 |

### 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        | -15562   |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       | -2012684 | -1557930 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      | 0        | 0        |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                         | -2012684 | -1557930 |

### 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)                                                                                               | -2012684 | -1557930 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 34445704 | 36003634 |
| 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        | 0        |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | 16190314 | 0        |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                    | 48623334 | 34445704 |

| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -95542            | 1500              |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0                 | 0                 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0                 | 72449             |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -95542            | 73949             |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 114345            | 40396             |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 18803             | 114345            |

## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ ANAKLIA-GANMUKHURI RESORTS“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 419983432, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2011 წლის 16 თებერვალს, როგორც შუზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ზუგდიდი, გამსახურდიას გამზირი # 45

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ანაკლია-განმუხურის სანაპირო ბულვარის ინფრასტრუქტურის მოვლა-პატრონობა, დამატებით ახალი ინფრასტრუქტურის შექმნა. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ ღირებუთრი არის ბესიკ თოდუა (პ/ნ19001023421.); ხოლო დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი ზუგდიდის მუნიციპალიტეტი.

ორგანიზაცია ყოველწლიურად იღებს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიიდან დაფინანსებას (სუბსიდიას) ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის და არსებული ინფრასტრუქტურის მოვლა-პატრონობისა და დამატებითი ახალი ინფრასტრუქტურის შექმნისთვის.

2015 წელს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიამ უზუფრუქტით უვადოდ შპს-ს გადასცა ანაკლია-განმუხურის დამაკავშირებელი საფეხმავლო ხიდი თავისი ლაზერული განათებით. ასევე

2020 წელს შპს-ს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიამ უზუფრუქტით ( უვადოდ) გადასცა განმუხურის აკვა პარკი, რომელიც წარმოადგენს ორგანიზაციის შემოსავლის ძირითად წყაროს.აქედან გამომდინარე 2020 წლის ფინანსურ აღრიცხვა ანგარიშგებაში კაპიტალის ცვლილება გამოწვეულია ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მიერ გადმოცემული აკვაპარკის ღირებულებით.

აკვაპარკის შემოსავალი მთლიანად ხმარდება აკვაპარკის შენახვისათვის საჭირო ხარჯებსა და სეზონურად დასაქმებულ თანამშრომლების სახელფასო ანაზღაურებას.

ორგანიზაციას , ბიოლოგიური აქტივების გარდა გააჩნია 43767503 ლარის ძირითადი საშუალებები მათ შორის ( უზუფრუქტით გადმოცემული ქონება).ძირითადი საშუალებები მოიცავს ანაკლია-განმუხურის სანაპირო ბულვარის ინფრასტრუქტურას,შენობა- ნაგებობებს კაფე-რესტორანს, განმუხურის ამფითეატრს საოფისე ავეჯი და სხვა ინვენტარს სატრანსპორტო საშუალებებს და სხვა.

ორგანიზაცია იხდის ქონების გადასახადს, დღგ-ს ზედმეტობიდან ახორციელებს გადასახდის ჩათვლას.

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.

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.

„კომპანიის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელის საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. 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:

შენობა-ნაგებობები - 75-100წ.

მანქანა-დანადგარები - 5-20წ.

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი - 2-15წ.

სატრანსპორტო საშუალებები - 10-15წ.

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.

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.

„კომპანიას 2020 წლის ბოლოს გააჩნია 4067078 ლარის დღგ-ზედმეტობა, ადრეული წლებიდან გამომდინარე, რომელიც უკან არ ბრუნდება და ამ თანხით შპს ახორციელებს ჩათვლებს საშემოსავლოს, დღგ-სა და ქონების გადასახდის ნაწილში.

ეს ზედმეტობა ფინანსური მდგომარეობის ფორმაში ასახულია სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში.

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, 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.

2020 წელს ორგანიზაციას გააჩნია 38852 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება დეკემბრის თვის საწვავისა და ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებისაგან, რომელიც დაიფარება 2021 წელს.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშებს.

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.

შემოსავლები

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

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2020 წელს კომპანიის შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა -243925 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის სუბსიდია ( დაფინანსება) 788000 ლარს და საპროცენტო შემოსავალი( ბანკიდან სარგებელი)-1910 ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.