

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	102779	18803	114345
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	66540	48648	45589
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	221144	226254	209361
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	221144	226254	209361
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3830044	4067087	4436779
ბიოლოგიური აქტივები	537100	533891	531091
თვითღირებულების მოდელით	537100	533891	531091
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	41904740	43767503	29116204
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	46662347	48662186	34453369
ვალდებულებები			
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	123611	38852	7665
სულ ვალდებულებები	123611	38852	7665
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	34648849	34673849	34676920
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-18247596	-15900998	-13888314
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	30137483	29850483	13657098
სულ საკუთარი კაპიტალი	46538736	48623334	34445704
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	46662347	48662186	34453369
სულ მოკლევადიანი აქტივები	287684	293705	369295
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	123611	38851	7665

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1017727	1031925
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	173027	243925
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	844700	788000
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-86059
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1017727	945866
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	26116	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-429634	-419473
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2042202	-1800804
საპროცენტო შემოსავალი	4774	1910
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-3000	-4875
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-920379	-735308
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3364325	-2958550
საოპერაციო მოგება	-2346598	-2012684
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	-2346598	-2012684
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-2346598	-2012684
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)	-2346598	-2012684
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	48623334	34445704
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	262000	16190314
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	46538736	48623334

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	83976	-95542
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	83976	-95542
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	18803	114345
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	102779	18803

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 შეზღუდული 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“ დირექტორი 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 ინფრა-სტრუქტურის 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, 2021 წელს კი უზუფრუქტით (უვადოდ) განმუხურის ბულვარის კაფეები რომლებიც წარმოადგენენ ორგანიზაციის შემოსავლის ძირითად წყაროს.აქედან გამომდინარე 2021 წლის ფინანსურ აღრიცხვა ანგარიშგებაში კაპიტალის ცვლილება გამოწვეულია ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მიერ უზუფრუქტით გადმოცემული განმუხურის ბულვარის კაფეების ღირებულებითა და ძირითადი საშუალობის კაპიტალიდან ამოღებით.

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

ორგანიზაციას , ბიოლოგიური აქტივების გარდა გააჩნია 41904740 ლარის ძირითადი საშუალებები მათ შორის (უზუფრუქტით გადმოცემული ქონება).ძირითადი საშუალებები მოიცავს ანაკლია-განმუხურის სანაპირო ბულვარის ინფრასტრუქტურას,შენობა- ნაგებობებს კაფე-რესორანს, განმუხურის ამფითეატრს, საოფისე ავეჯსა 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 დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

„კომპანია“ 2021 წლის ბოლოს გააჩნია 3830044 ლარის დღ-ზედმეტობა, ადრეული წლებიდან გამომდინარე, რომელიც უკან არ ბრუნდება და ამ თანხით შპს ახორციელებს ჩათვლებს საშემოსავლოს, დღ-სა და ქონების გადასახადის 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.

2021 წელს ორგანიზაციას გააჩნია 123611 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება ანაკლია-განმუხურის ბულვარის ზოლზე არსებული განათების ქსელის რეაბილიტაციის, დეკემბრის თვის საწვავისა და ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებისაგან, რომელიც დაიფარება 2022 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 შემოდინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2021 წელს კომპანიის შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა -173027 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის სუბსიდია (დაფინანსება) 844700 ლარს , საპროცენტო შემოსავალი(ბანკიდან სარგებელი)-4774 ლარს და სხვა შემოსავალი 26116ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.