

შპს „წყალტუბო პლაზა“-ს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „წყალტუბო პლაზა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს წყალტუბო პლაზა			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20577	53363	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	63727	48685	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5822	7803	
მარაგები	37691	38162	3.3
მზა პროდუქცია	0	0	
სხვა	37691	38162	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6580	4455	
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	
გუდვილი	0	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	52089	63718	3.4
ძირითადი საშუალებები	6389230	6091995	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
სულ აქტივები	6575716	6308181	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	80799	68937	3.6
ანარიცხები	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2873	21521	
საგადასახადო ვალდებულებები	39223	46850	3.7
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	4686	4600	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	122874	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5694811	5626232	3.8
მიღებული გრანტები	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	
სულ ვალდებულებები	5822392	5891014	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	8042864	7523853	3.9
საემისიო შემოსავალი	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-7289540	-7106686	
გადაფასების რეზერვი	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	753324	417167	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6575716	6308181	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.			
დირექტორი _____	გიორგი მურჯიკნელი		
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებით ნაწილი			

შპს „წყალტუბო პლაზა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს წყალტუბო პლაზა			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1741130	1292927	3.10
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწევიდან	1741130	1292927	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	1741130	1292927	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	354	55370	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-557148	-519413	
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-315556	-449386	
საპროცენტო შემოსავალი	472	0	
საპროცენტო ხარჯი	-538426	-537948	3.11
იჯარის ხარჯი	0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-836109	-608966	3.12
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2246413	-2060343	
საოპერაციო მოგება	-505283	-767416	
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 სახსრ	317251	-638192	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	36027	82788	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-152005	-1322820	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-152005	-1322820	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფას	0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-152005	-1322820	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	417167	1777927	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	519011	0	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-30849	-37940	3.13
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	753324	417167	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.			
დირექტორი _____	გიორგი მურჩიკელი		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი			

შპს „წყალტუბო პლაზა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს წყალტუბო პლაზა			
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GE	
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020	
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	335595	205005	
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	-65592	-97218	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	-302590	-58341	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-32587	49446	
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-199	288	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	53363	3629	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	20577	53363	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.			
დირექტორი _____	გიორგი მურჯიკნელი		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი			

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „წყალტუბო პლაზა“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2013 წლის 10 ოქტომბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 421269512, იურიდიული მისამართი - საქართველო, წყალტუბო, რუსთაველის ქ. N 15ა. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შპს „პარკ ჰოტელი“ (ს/კ 405030327), რომლის 100%-იანი წილის მფლობელია ფ/პ მარიკა უგრეხელიძე (პ/ნ 62001021373).

1.3. წინამდებარე ანგარიშგების წარდგენის თარიღისთვის კომპანიის დირექტორია ფ/პ გიორგი მურჯიკნელი (ს/კ 05001010300), ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის დირექტორი იყო ფ/პ გიორგი ორთოიძე (პ/ნ 01017019069). კომპანიის დირექტორის ცვლილება განხორციელდა 2022 წლის 25 ივლისს.

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურება.

კომპანიის დამატებით (არაძირითად) ეკონომიკურ საქმიანობას წარმოადგენს ნებისმიერი სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს ერთ ლოკაციაზე - საქართველო, წყალტუბო, რუსთაველის ქ. N 15ა.

1.5. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 52 ადამიანს. ბუღალტრულ აღრიცხვას ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტური ფირმა.

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

საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის 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 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) 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 - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას

პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

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 მოელოს, რომ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 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. 2021 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, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

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 დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება (მათ შორის, 3 წლამდე ნაკლებ ვადაში).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს 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 და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება

არადისკონტირებული 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 მოკლე ვადის 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.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი 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 საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, 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 თვითღირებულების 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 სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის

ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4-8 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 8-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

იჯარით აღებული ფართის კაპიტალური რემონტი - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

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 სამსახურის 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 - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

ე) შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი 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 ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით

შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, 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 (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2017-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.5040 ლარი;

1 EUR=3.0976 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.22 ლარი; 1 EUR=3.8124 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	4781	18178
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	10701	27781
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	2494	6555
ევროები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	2588	817
ტერმინალით გადახდისას მიღებული ფული	14	32
სულ:	20577	53362

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
მომსახურებიდან მოთხოვნები ლარში	23553	48685
მომსახურებიდან მოთხოვნები ევროში	20437	
	19736	
სულ:	63727	48685

მოთხოვნები წარმოქმნილია სასტუმრო მომსახურების გაწევიდან ფიზიკური და იურიდიული პირების მიმართ. 2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას არ აქვს გაუფასურებული დებიტორული მოთხოვნები.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
საქონელი	13443	13409
დაუმთავრებელი წარმოება		1230
საწვავ-საცხები მასალები	1177	1140
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	23071	22382
სულ:	37692	38161

სხვა მატერიალური ფასეულობები შედგება სასტუმროს დასუფთავების დეპარტამენტის მიერ გასახარჯი საქონლისაგან.

3.4. არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის არამატერიალური აქტივები შედგება საბუღალტრო პროგრამისაგან, სასტუმროს ფუნქციონირებისათვის საჭირო სპეციალური პროგრამებისაგან და შესაბამისი პროგრამული მოდულებისაგან.

3.5. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთები	274377	95546		178831
დაუმთავრებელი მშენებლობა	398309	0		398309
შენობები	5068616	501668	150840	4717788
ელექტრონული და მექანიკური მოწყობილობები, გათბობის სისტემა, დიზელ-გენერატორები	376727	22586	75140	429281
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები, ელექტრონული აპარატურა	18240	12483	4931	10688
ავეჯი	159208	-176	46588	205973
ინვენტარი	29841	1647	10888	39083
მსუბუქი ავტომობილები	34983	29804	5555	10734
ლიზინგით (ფინანსური იჯარით) მიღებული ძირითადი საშუალებები	0	-29804		29804
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	0	-44407	2820	47227
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	20974	16458	11566	16082
მცენარეები (ეზოს გამწვანება)	7954	-242		8195
სულ:	6389230	605562	308328	6091995

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 2535817 ლარს,

2020 წლის ბოლოს - 2327547 ლარს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	80799	68937
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	0	0
სულ:	80799	68937

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შედგება რეზიდენტი პირებისადმი საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი დავალიანებებისაგან ეროვნულ ვალუტაში.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები:

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება 31.12.2021-ისთვის შედგება კომპანიის მიერ წარდგენილი 2021 წლის საგადასახადო დეკლარაციებით (დღგ, საშემოსავლო) დარიცხული თანხებისაგან. ანგარიშგების წარდგენის მომენტში კომპანიას დაფარული (გადახდილი) აქვს აღნიშნული თანხები სრულად.

3.8. გრძელვადიანი სესხები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სესხები ლარებში	12457	155252
სესხები აშშ დოლარებში	5682354	5470980
სულ:	5694811	5626232

კომპანიის გრძელვადიანი სესხები, როგორც ლარში ასევე აშშ დოლარში, ფაქტობრივად შედგება სს „საქართველოს ბანკისაგან“ მიღებული სესხისაგან, რომელიც კომპანიამ აიღო 2021 წლის ბოლოს და მიღებული თანხებით დაფარა სს „ბანკი ქართუ“-საგან აღებული სესხები.

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის კაპიტალი მისი დაფუძნებისას განისაზღვრა 200 ლარის ოდენობით. 2015 წელს კომპანიის 100%-იანი წლის მფლობელმა (რომელიც, მაშინ იყო შპს „მგ კომპანია“) მოახდინა კომპანიის კაპიტალის გაზრდა და 2015 წელსვე მოახდინა კომპანიის გაზრდილი კაპიტალის შევსება ქონებით (ქონების ღირებულება, კაპიტალში შეტანისას, შეფასებული იქნა მოწვეული ექსპერტ-შემფასებლის მიერ).

2021 წლის ოქტომბრის თვეში შპს „მგ კომპანია“ კიდევ ერთხელ მოახდინა კომპანიის კაპიტალის გაზრდა და ამ შემთხვევაშიც, გაზრდილი კაპიტალის შევსება მოახდინა ქონებით.

ხოლო, 2021 წლის ნოემბრის თვეში შპს „მგ კომპანია“ გაყიდა კომპანიის 100% წილი და მიჰყიდა შპს „პარკ ჰოტელს“ (ს/კ 405030327).

3.10. ნეტო ამონაგები:

2021 წელს კომპანიის ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სასტუმრო მომსახურებით მიღებული შემოსავლებისაგან.

3.11. საპროცენტო ხარჯები:

2021 წელს კომპანიის საპროცენტო ხარჯები ფაქტობრივად შედგებოდა სს „ბანკი ქართუსგან“ აღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტებისაგან.

3.12. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

კომპანიამ 2021 წელთან მიმართებით ისარგებლა სასტუმროების ქონებაზე სახელმწიფოს მიერ ე.წ. „კორონა ვირუსის“ გამო ქვეყანაში შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე დაწესებული შეღავათით.

შპს „წყალტუბო პლაზა“-ს

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დასახელება	2021 წელი
ძირითადი მასალების დანახარჯები / შეძენა (საკვები პროდუქტები)	273655.46
სასტუმროს დასუფთავების მასალების დანახარჯები / შეძენა	43887.92
სამეურნეო და ტექნიკური საქონლის ხარჯები	25694.14
სამზარეულოსა და ბარის ხარჯები	9477.13
საკანცელარიო და საოფისე საქონლის ხარჯი	3872.58
საქონლის სხვა ხარჯები	3659.69
დაქირავებულ თანამშრომელთა ავტომობილით მომსახურება	9120.44
საწარმოო პერსონალის დაზღვევის ხარჯები	4705.17
საწარმოო ქონების დაზღვევა	9282.16
მიღებული ყოველთვიური მომსახურებების ხარჯები	5783.55
IT-ტექნიკური მომსახურება	4440
HRS-ის ტექნიკური მხარდაჭერის მომსახურება (Fidelio, Material)	10336.83
ბუნებრივი აირის ხარჯი	22669.15
ელექტრო ენერგიის ხარჯი	139950.25
წყლისა და კანალიზაციის ხარჯი	22173.78
ტელეფონისა და ინტერნეტის ხარჯები	11903.63
საწვავის ხარჯები (საწარმოო დანიშნულების)	532.01
საწარმოო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების რემონტი	9665.82
საწარმოო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო	3483.64
სხვა საერთო-საწარმოო ხარჯები	8416.11
ხარჯები სასტუმრო მომსახურების მიწოდებისას	11835.39
რეკლამის ხარჯები	3559.33
ყოველთვიური მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	37521
საშუამავლო მომსახურების ხარჯები	11213.17
booking.com	25093.6
facebook	3429.36
პერსონალის დაზღვევის ხარჯები	893.01
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	12536.57
tph.ge ჰოსტინგ, დომენ: tsqaltuboplaza.ge და tph.ge ყოველთვიური	594.96
ფინანსური და ბუღალტრული მომსახურებები	26440.68
საბანკო ხარჯები	12528.52
საბანკო ხარჯები კონვერტაციაზე	3882.89
საბანკო ხარჯები ტერმინალით გადახდისას	11406.79
ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები	4781.7
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო	2568.77
სასტუმრო ქონების შეფასება	6500
წარმომადგენლობითი ხარჯები	341.1
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	38272.47
	836109

3.13. კაპიტალის სხვა ცვლილებები:

კომპანიამ გაასწორა 2021 წელს აღრიცხვაში დაშვებული არაარსებითი მექანიკური შეცდომა - გამორჩენილი ხარჯი.

3.14. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში მნიშვნელოვანი სახის სასამართლო დავები არ ჰქონდა.

3.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 30 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1741130	1292927	3.10
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	
მომსახურების გაწვიდან	1741130	1292927	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	
სხვა	0	0	
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0	
საწყისი მარაგები	0	0	
მარაგების შესყიდვა	0	0	
გადაშუქების დანახარჯები	0	0	
საბოლოო მარაგები	0	0	
საერთო მოგება	1741130	1292927	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	354	55370	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-557148	-519413	
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-315556	-449386	
საპროცენტო შემოსავალი	472	0	
საპროცენტო ხარჯი	-538426	-537948	3.11
იჯარის ხარჯი	0	0	
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-836109	-608966	3.12
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2246413	-2060343	
საოპერაციო მოგება	-505283	-767416	
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 გად	317251	-638192	
მიღებული დივიდენდები	0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	36027	82788	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-152005	-1322820	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-152005	-1322820	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზ	0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-152005	-1322820	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	417167	1777927	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	519011	0	
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-30849	-37940	3.13
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	753324	417167	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი _____

გიორგი მურჯიკელი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	შენიშვნა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20577	53363	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	63727	48685	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5822	7803	
მარაგები	37691	38162	3.3
მზა პროდუქცია	0	0	
სხვა	37691	38162	
საინვესტიციო ქონება	0	0	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6580	4455	
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	
თვითღირებულების მოდელით	0	0	
გადაფასების მოდელით	0	0	
გუდვილი	P	0	
სხვა არამატერიალური აქტივები	52089	63718	3.4
ძირითადი საშუალებები	6389230	6091995	3.5
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	
სულ აქტივები	6575716	6308181	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	
სავაჭრო ვალდებულებები	80799	68937	3.6
ანარიცხები	0	0	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2873	21521	
საგადასახადო ვალდებულებები	39223	46850	3.7
გამომუშავებული შემოსავალი	4686	4600	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	122874	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	5694811	5626232	3.8
მიღებული გრანტები	0	0	
სხვა ვალდებულებები	0	0	
სულ ვალდებულებები	5822392	5891014	
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	8042864	7523853	3.9
საემისიო შემოსავალი	0	0	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-7289540	-7106686	
გადაფასების რეზერვი	0	0	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	
სულ საკუთარი კაპიტალი	753324	417167	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6575716	6308181	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი

გიორგი მურჯიკელი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს წყალტუბო პლაზა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	335595	205005
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-65592	-97218
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-302590	-58341
	-32587	49446
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-199	288
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	53363	3629
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	20577	53363

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი _____

გიორგი მურჯიკნელი

თანშელები გამმართველთა მუნიშვნელი არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებაში ნაწილი