

შპს სასტუმრო ანაკლია
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს სასტუმრო ანაკლია

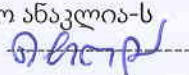
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

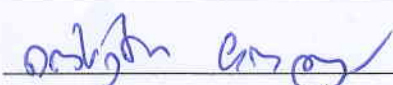
	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		640 268	520 196
საქონლის გაყიდვიდან	3	1 300	20 910
მომსახურების გაწევიდან	4	630 657	490 032
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	8 311	9 254
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(267 789)	(202 831)
საწყისი მარაგები		(21 699)	(28 130)
მარაგების შესყიდვა		(265 932)	(196 400)
საბოლოო მარაგები		19 841	21 699
საერთო მოგება		372 479	317 365
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(706 684)	(721 316)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(289 506)	(271 966)
ცვლითა და ამორტიზაცია		(233 639)	(253 869)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(87 340)	(139 883)
დაზღვევის ხარჯი		(680)	(838)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(32 612)	(21 339)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(62 907)	(33 421)
საოპერაციო მოგება		(334 205)	(403 951)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(6 366)	28 478
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		164	29 821
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(6 530)	(1 343)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(340 571)	(375 473)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(340 571)	(375 473)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(340 571)	(375 473)

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		559	10 750	26 268
საგაჭრო მოთხოვნები	7	3 562	9 888	21 316
გადახდილი ავანსები	8	93	563	51
მარაგები		19 841	21 699	28 130
- შპს პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		19 841	21 699	28 130
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	1 284	1 605	2 006
ძირითადი საშუალებები	10	4 277 693	4 508 054	769 942
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1 845 916	1 896 776	996 706
სულ აქტივები		6 148 948	6 449 335	844 419
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
საგაჭრო ვალდებულებები	12	12 682	31 005	31 615
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6 503	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		13 813	2 309	21 310
მოკლევადიანი ნასესხები სასსრები		40 500		
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		73 498	33 314	52 925
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		12 000 000	12 000 000	12 000 000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / 'ზარალი'		(5 924 550)	(5 583 979)	(5 208 506)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 075 450	6 416 021	6 791 494
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 148 948	6 449 335	6 844 419

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: 



შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022- 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6 416 021	6 791 494
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(340 571)	(375 473)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6 075 450	6 416 021

მპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს სასტუმრო ანაკლია შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/08/2010 ს.კ. 419982674). კომპანიის იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი სოფ. ანაკლია. დავით გურამიშვილის ქ N7. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს ფართების გაქირავებას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ხოლო საიჯარო მომსახურებების შემთხვევაში არაუგვიანეს საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენიშვნები 5%

მანქანა დანადგარები 8% და 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, არამატერიალურ აქტივებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთია 20%

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების

ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით ან მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი

საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

სასაქონლო მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 1 300 ლარი

4. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს: სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან, სამრეცხაოს მომსახურებიდან, საცურაო აუზის სარგებლობიდან, რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან, სადეზიმფექციო მომსახურებიდან, მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები	501 093
სამრეცხაო	418
ბარი და რესტორანი	124 779
საკომფერენციო დარბაზის მომსახურება	2 604
საცურაო აუზის მომსახურება	1 763
ჯამი	630 657

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების და ბანკომატის განთავსების საიჯარო ქირებს.

6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად. ასევე მოიცავს დასაქმებულთა კვებაზე გაწეულ საგადასახადო ხარჯებს.

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	2 722,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	840,00
	3 562,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესამენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	1605	0	0	321	1284
ჯამი	1605	0	0	321	1284

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შეძენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი	496350	0	0	0	496350
შენობები	3590439	0	0	179522	3410917
მანქანა დანადგარები	272835	1738	4122	24355	246095
ოფისის აღჭურვილობა	9981	805	0	2011	8776
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	135785	6080	1544	26898	113424
სატრანსპორტო საშუალებები	2664.04	0	0	533	2131
ჯამი	4508054.04	8623	5666	233318	4277693

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 17 სექტემბერს.

შპს სასტუმრო ანაკლია
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს სასტუმრო ანაკლია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2022 - 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		640 268	520 196
საქონლის გაყიდვიდან	3	1 300	20 910
მომსახურების გაწევიდან	4	630 657	490 032
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	8 311	9 254
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(267 789)	(202 831)
საწყისი მარაგები		(21 699)	(28 130)
მარაგების შესყიდვა		(265 932)	(196 400)
საბოლოო მარაგები		19 841	21 699
საერთო მოგება		372 479	317 365
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(706 684)	(721 316)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(289 506)	(271 966)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(233 639)	(253 869)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(87 340)	(139 883)
დაზღვევის ხარჯი		(680)	(838)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(32 612)	(21 339)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(62 907)	(33 421)
საოპერაციო მოგება		(334 205)	(403 951)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(6 366)	28 478
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		164	29 821
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(6 530)	(1 343)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(340 571)	(375 473)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(340 571)	(375 473)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(340 571)	(375 473)

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		559	10 750	26 268
სავაჭრო მოთხოვნები	7	3 562	9 888	21 316
გადახდილი ავანსები	8	93	563	51
მარაგები		19 841	21 699	28 130
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		19 841	21 699	28 130
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	1 284	1 605	2 006
ძირითადი საშუალებები	10	4 277 693	4 508 054	769 942
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1 845 916	1 896 776	996 706
სულ აქტივები		6 148 948	6 449 335	844 419
ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	12 682	31 005	31 615
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		6 503	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		13 813	2 309	21 310
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		40 500		
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		73 498	33 314	52 925
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		12 000 000	12 000 000	12 000 000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(5 924 550)	(5 583 979)	(5 208 506)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 075 450	6 416 021	6 791 494
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 148 948	6 449 335	6 844 419

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2022- 31.12.2022 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6 416 021	6 791 494
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(340 571)	(375 473)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6 075 450	6 416 021

მპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს სასტუმრო ანაკლია შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 06/08/2010 ს.კ. 419982674). კომპანიის იურიდიული მისამართია: ზუგდიდის რაიონი სოფ. ანაკლია. დავით გურამიშვილის ქ. N7. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და სარესტორნო მომსახურება. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს აგრეთვე სხვა მომსახურებების ელემენტებსაც, ვინაიდან ახდენს ფართების გაქირავებას.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ხოლო საიჯარო მომსახურებების შემთხვევაში არაუგვიანეს საანგარიშო თვის ბოლო დღისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენიშვნები 5%

მანქანა დანადგარები 8% და 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, არამატერიალურ აქტივებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთია 20%

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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 დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების

ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით ან მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი

საქონლის გაყიდვებიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

სასაქონლო მარაგების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი 1 300 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს: სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან, სამრეცხაოს მომსახურებიდან, საცურაო აუზის სარგებლობიდან, რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან, სადეზიმფექციო მომსახურებიდან, მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები	501 093
სამრეცხაო	418
ბარი და რესტორანი	124 779
საკომფერენციო დარბაზის მომსახურება	2 604
საცურაო აუზის მომსახურება	1 763
ჯამი	630 657

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების და ბანკომატის განთავსების საიჯარო ქირებს.

6. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართული არ არის საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდაპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება სააგარიშო თვის ხარჯად. ასევე მოიცავს დასაქმებულთა კვებაზე გაწეულ საგადასახადო ხარჯებს.

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	2 722,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	840,00
	3 562,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	1605	0	0	321	1284
ჯამი	1605	0	0	321	1284

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შეძენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი	496350	0	0	0	496350
შენობები	3590439	0	0	179522	3410917
მანქანა დანადგარები	272835	1738	4122	24355	246095
ოფისის აღჭურვილობა	9981	805	0	2011	8776
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	135785	6080	1544	26898	113424
სატრანსპორტო საშუალებები	2664.04	0	0	533	2131
ჯამი	4508054.04	8623	5666	233318	4277693

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 17 სექტემბერს.