

შპს „ ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი “

საიდ/კოდი 212690471

საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	2018
ნეტო ამონაგები	431226
საქონლის გაყიდვიდან	0
მომსახურების გაწევიდან	429885
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	1341
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	534
საწყისი მარაგები	535
მარაგების შესყიდვა	283
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	284
საერთო მოგება	430692
სხვა შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	171249
ცვეთა და ამორტიზაცია	266595
საპროცენტო შემოსავალი:	0
საპროცენტო ხარჯი :	0
იჯარის ხარჯი	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	180840
სულ საოპერაციო ხარჯები	618684
საოპერაციო მოგება	-187992
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	0
მარაგები	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-187992
მოგების გადასახადი	0
მოგება/(ზარალი)	-187992
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	0

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-187992
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4577369
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-223601
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4353768

შპს „ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი“

საიდ/კოდი 212690471

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	18881	5589
სავაჭრო მოთხოვნები	2	21038	14796
გადახდილი ავანსები		0	0
მარაგები		284	535
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა	3	284	535
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მიმდინარე 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	4389155	4633689
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები		4429358	4654609
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5	6042	4668
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6	11907	11983
საგადასახადო ვალდებულებები	7	57640	60589
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		0	0

მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	75589	77240
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 / ზარალი	-2926013	-2712252
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა რეზერვები	6848851	6858691
სულ საკუთარი კაპიტალი	8	4353768
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4429357	4654609

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 1 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>18,881</u>
1	სალარო	10,290.00
2	ბანკი	8,591.00

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 2 - სავაჭრო მოთხოვნები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>21,038</u>
1	მოთხოვნები მიწოდებიდან	21,038

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 3 -მზა პროდუქცია

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>284</u>
1	მზა პროდუქცია	284

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 4 -ძირითადი საშუალებები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>4,389,155</u>
მიწის ნაკვეთები	206,783.00
შენობა-ნაგებობები	4,131,940.00
მანქანა-დანადგარები	49,155
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	1,277

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო ვალდებულებები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	6,042
1	სავაჭრო ვალდებულებები	6,042

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 6 - ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	11,907.00
1	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11,907.00

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 7- საგადასახადო ვალდებულებები

N	ბალანსი 31 დეკემბერი 2018 წელი	57,640.00
1	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	57,640.00

შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ 212690471)

შენიშვნა 8 - კაპიტალი

N	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	სხვა რეზერვები	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	- 2,712,252.00	430,930.00	6,858,691.00	4,577,369.00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება				-
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა				-
4	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	- 2,926,013.00	430,930.00	6,848,851.00	4,353,768.00

**შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (ს/კ
212690471)**

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს "ბესიკ გაბაშვილის სახელობის კულტურისა და დასვენების პარკი" (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2002 წლის 10 ივნისს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 212690471.

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბავშვო ატრაქციონებით მომსახურება

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად.

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო

პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

2.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.8. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; 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;

2.9. 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 დაუყონებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.10. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე, შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.11. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს.

2.12. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.13. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.15. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს

- ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;