

შპს სასტუმრო ანაკლია
2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი : ი. ბოლქვაძე

ოსკარ ბოლქვაძე

სარჩევი

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

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი : ნ. აბოლაძე

ნოსტა მოსკო

შპს სასტუმრო ანაკლია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		790 155
საქონლის გაყიდვიდან	3	10 217
მომსახურების გაწევიდან	4	759 375
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	20 563
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(303 227)
საწყისი მარაგები		(72 392)
მარაგების შესყიდვა		(271 103)
საბოლოო მარაგები		40 268
საერთო მოგება		486 928
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(938 881)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(405 881)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(337 058)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(104 315)
დაზღვევის ხარჯი		(3 779)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(13 183)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(74 665)
საოპერაციო მოგება		(451 953)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(8 686)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		1 074
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(138)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(9 622)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(460 639)
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		(460 639)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(460 639)

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

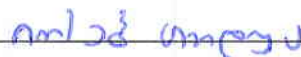
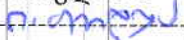
დირექტორი: ბ. ბოლქვაძეიოსებ ბოლქვაძე

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		23 007	23 425
სავაჭრო მოთხოვნები	7	7 952	6 027
გადახდილი ავანსები	8	38 688	9 039
მარაგები		40 268	72 392
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		40 268	72 392
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	420	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		3 135	3 918
ძირითადი საშუალებები	10	5 347 736	5 614 296
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		5 461 206	5 729 097
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	11	46 227	37 747
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		7 563	-
საგადასახადო ვალდებულებები		54 615	54 931
სხვა ვალდებულებები	12	5 492	571
სულ ვალდებულებები		113 897	93 249
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		9 846 314	9 674 214
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / 'ზარალი'		(4 499 005)	(4 038 366)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 347 309	5 635 848
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 461 206	5 729 097

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

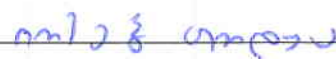
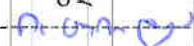
დირექტორი: 

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5 635 848
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		172 100
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(460 639)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 347 309

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : 

შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს 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 საოფისე და სხვა 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.

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: 



ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე კლებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითად საშუალებებზე არ ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენა ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშებისათვის გამოყენებული განაკვეთები:

შენობები 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 65 ლარი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 10 152 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან მიღებულ შემოსავალს და ასევე რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები 634 151

საკომფერენციო დარბაზი 3 397

სამრეცხაო 906

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: ნიკოლოზი

ნიკოლოზი

საცურო აუზი	830
ბარი და რესტორანი	117 579
მინიბარი	2 512
ჯამი	759 375

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს საოფისე ფართების გაქირავებიდან მიღებულ შემოსავალს ასევე მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების, ბანკომატის განთავსების და სწრაფი გადახდის აპარატის 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

	2018	2017
სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	5224,00	4187,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	2728,00	1840,00
	7952,00	6027,00

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი: 

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების
შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს სახელმწიფო
ელექტრონულ ტენდერში მონაწილეობის მისაღებად
გადახდილ გარანტიის თანხებს

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს,
მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს,
სატრანსპორტო საშუალებებს და ასევე არამატერიალურ აქტივებს, 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
შენობა ნაგებობები	4348328	0	0	217416	4130912
მანქანა დანადგარები	381842	46218	323	39032	388705
ოფისის აღჭურვილობა	45967	449	0	9242	37174
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	320116	1413	3313	63505	254711
სატრანსპორტო საშუალებები	21693	25271	0	7080	39884
ჯამი	5 614 296	73351	3636	336 275	5 347 736

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	3918	0	0	783	3135
ჯამი	3918	0	0	783	3135

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: ნიკოლოზ

ნიკოლოზ თოფჩი

11. სავაჭრო ვალდებულებები

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

12. სხვა ვალდებულებები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილი დღგ

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2019 წლის 30 სექტემბერს.

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: 



შპს სასტუმრო ანაკლია
2018 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 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები		790 155
საქონლის გაყიდვიდან	3	10 217
მომსახურების გაწევიდან	4	759 375
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	20 563
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(303 227)
საწყისი მარაგები		(72 392)
მარაგების შესყიდვა		(271 103)
საბოლოო მარაგები		40 268
საერთო მოგება		486 928
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(938 881)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(405 881)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(337 058)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(104 315)
დაზღვევის ხარჯი		(3 779)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(13 183)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(74 665)
საოპერაციო მოგება		(451 953)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(8 686)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		1 074
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(138)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(9 622)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(460 639)
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		(460 639)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(460 639)

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		23 007	23 425
სავაჭრო მოთხოვნები	7	7 952	6 027
გადახდილი ავანსები	8	38 688	9 039
მარაგები		40 268	72 392
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		40 268	72 392
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	420	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		3 135	3 918
ძირითადი საშუალებები	10	5 347 736	5 614 296
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		5 461 206	5 729 097
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	11	46 227	37 747
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		7 563	
საგადასახადო ვალდებულებები		54 615	54 931
სხვა ვალდებულებები	12	5 492	571
სულ ვალდებულებები		113 897	93 249
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		9 846 314	9 674 214
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(4 499 005)	(4 038 366)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 347 309	5 635 848
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 461 206	5 729 097

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2018 - 31.12.2018 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5 635 848
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		172 100
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(460 639)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 347 309

შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს 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 საოფისე და სხვა 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:

შენობები 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 65 ლარი

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი 10 152 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან მიღებულ შემოსავალს და ასევე რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები 634 151

საკომფერტო დარბაზი 3 397

სამრეცხაო 906

საცურო აუზი	830
ბარი და რესტორანი	117 579
მინიბარი	2 512
ჯამი	759 375

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს საოფისე ფართების გაქირავებიდან მიღებულ შემოსავალს ასევე მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების, ბანკომატის განთავსების და სწრაფი გადახდის აპარატის 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

	2018	2017
სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	5224,00	4187,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	2728,00	1840,00
	7952,00	6027,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების
შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს სახელმწიფო
ელექტრონულ ტენდერში მონაწილეობის მისაღებად
გადახდილ გარანტიის თანხებს

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს,
მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს,
სატრანსპორტო საშუალებებს და ასევე არამატერიალურ აქტივებს, 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
შენობა ნაგებობები	4348328	0	0	217416	4130912
მანქანა დანადგარები	381842	46218	323	39032	388705
ოფისის აღჭურვილობა	45967	449	0	9242	37174
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	320116	1413	3313	63505	254711
სატრანსპორტო საშუალებები	21693	25271	0	7080	39884
ჯამი	5 614 296	73351	3636	336 275	5 347 736

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	3918	0	0	783	3135
ჯამი	3918	0	0	783	3135

11. სავაჭრო ვალდებულებები

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

12. სხვა ვალდებულებები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებზე ჩათვლილი დღგ

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2019 წლის 30 სექტემბერს.