

შპს ატლანტიკ ჰოტელი
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	კომ.	31.12.23	31.12.22
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	126 022,91	17 635,70
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	554 293,54	49 444,74
მარაგები		89 180,56	58 114,94
ნინასნარ განუღო ხარჯები		2 691 013,04	2 691 013,04
		3 460 510,05	2 816 208,42
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	265 957,32	179 956,22
		265 957,32	179 956,22
		3 726 467,37	2 996 164,64
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	537 895,07	831 161,71
		537 895,07	831 161,71
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		5 549 688,30	3 782 083,17
		5 549 688,30	3 782 083,17
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		615 470,00	744 470,00
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(2 976 586,00)	(2 361 550,24)
		(2 361 116,00)	(1 617 080,24)
		3 726 467,37	2 996 164,64

დირექტორი

გ. ვარშანიძე

გ. ვარშანიძე

შპს ატლანტიკ კოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
ამონაგები მომსახურებიდან	3 900 235,58	3 597 180,35
ამონაგების თვითღირებულება	(818 423,57)	(824 309,69)
საერთო მოგება	3 081 812,01	2 772 870,66
წმინდა სხვა შემოსავალი	7 761,42	21 968,51
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(658 734,64)	(561 906,05)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(26 630,24)	(19 315,63)
იჯარის ხარჯი	(2 903 683,71)	(3 012 512,87)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(115 871,28)	(58 206,84)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 697 158,45)	(3 629 972,88)

საოპერაციო მოგება	(615 346,44)	(857 102,22)
--------------------------	---------------------	---------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	310,68	(14 037,57)
--	--------	-------------

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე	(615 035,76)	(871 139,79)
--	---------------------	---------------------

მოგების გადასახადი	-	-
--------------------	---	---

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(615 035,76)	(871 139,79)
--	---------------------	---------------------

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(1 593 439,79)	(1 086 872,00)
---	-----------------------	-----------------------

კაპიტალის გაზრდა	(129 000,00)	364 572,00
------------------	--------------	------------

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(23 640,45)	-
---------------------------------------	-------------	---

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(2 361 116,00)	(1 593 439,79)
--	-----------------------	-----------------------

დირექტორი

გ. ვარშანიძე

გ. ვარშანიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ატლანტიკ ჰოტელი (ს/ნ 445596622, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2021 წლის 6 აპრილს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ბათუმი, შერიფ ხიმშიაშვილის ქ. N 15 ხოლო ფაქტიური: ქ. ბათუმი, კ. გამსახურდიას ქ. 8/10.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის იყვნენ:

- დავით ღუმბაძე – 33.33%;
- ანზორ აშკაშიძე – 33.33%;
- ნათია მურვანიძე – 33.34%.

კომპანიის დირექტორი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის იყო - ანზორ აშკაშიძე.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არიან:

- დავით ღუმბაძე – 33%;
- ოთარ ღუმბაძე – 33%;
- ნათია მურვანიძე – 34%.

კომპანიის დირექტორი ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არის - გოჩა ვარშანიძე.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი საეაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც განეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადანაწილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

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 აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და 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. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.23	31.12.22
ნაღდი ფული	1 447,44	6 077,59
ეროვნული ვალუტა ბანკში	124 575,47	11 558,11
	126 022,91	17 635,70

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით (ლარი)

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.23	31.12.22
მყიდველები	2 773,24	13 195,55
სხვა მოთხოვნები	32 199,14	7 456,45
მოთხოვნები		
პერსონალისადმი	96 778,46	6 611,12
მოკლევადიანი სესხები	384 187,89	-
გადასახადები	38 354,81	22 181,62
	554 293,54	49 444,74

5. ძირითდი საშუალებები

	31.12.22	წმინდა ცვლილება	31.12.23
ისტორიული ღირებულება			
მანქანა-დანადგარები	85 370,74	77 913,55	163 284,29
ოფისის აღჭურვილობა	81 319,41	33 117,28	114 436,69
ავეჯი და ინვენტარი	23 265,27	1 600,51	24 865,78
არამატერიალური აქტივები	19 701,08	-	19 701,08
	209 656,50	112 631,34	322 287,84

აკუმულირებული ცვეთა

მანქანა-დანადგარები	(15 432,85)	(13 425,39)	(28 858,24)
ოფისის აღჭურვილობა	(4 024,02)	(6 492,06)	(10 516,08)
ავეჯი და ინვენტარი	(5 442,43)	(3 608,36)	(9 050,79)
არამატერიალური აქტივები	(4 800,98)	(3 104,43)	(7 905,41)
	(29 700,28)	(26 630,24)	(56 330,52)

საბალანსო ღირებულება

მანქანა-დანადგარები	69 937,89	64 488,16	134 426,05
ოფისის აღჭურვილობა	77 295,39	26 625,22	103 920,61
ავეჯი და ინვენტარი	17 822,84	(2 007,85)	15 814,99
არამატერიალური აქტივები	14 900,10	(3 104,43)	11 795,67
	179 956,22	86 001,10	265 957,32

6. საფაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.23	31.12.22
მომწოდებლები	64 088,62	64 344,33
გადასახდელი ხელფასები	35 005,74	24 756,40
მიღებული ავანსები	-	302 597,39
სხვა ვალდებულებები	438 800,71	439 463,59
	537 895,07	831 161,71