

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2023 31/12/2022 31/12/2021

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	262107	177734	102779
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11566	59637	66540

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	194850	198664	221144
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	194850	198664	221144
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3676843	3739494	3830044
ბიოლოგიური აქტივები	481093	531090	537100
თვითღირებულების მოდელით	481093	531090	537100
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	26871585	25544296	41904740
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	31498044	30250915	46662347

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	16285	7765	123611
სულ ვალდებულებები	16285	7765	123611

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	34648849	34648849	34648849
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-19485310	-18366114	-18247596
გადაფასების რეზერვი	2374122	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	13944098	13960415	30137483
სულ საკუთარი კაპიტალი	31481759	30243150	46538736
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	31498044	30250915	46662347
სულ მოკლევადიანი აქტივები	273674	417380	287684
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	16285	7765	123611

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	803378	808383
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	78378	49119
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	725000	759264
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	803378	808383
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6649	1706
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-366047	-354895
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1091904	-1658660
საპროცენტო შემოსავალი	10076	8397
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-3000	-3000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-347774	-354405
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1792000	-2360857
საოპერაციო მოგება	-988622	-1552474
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 გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-130574	-42712
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-1119196	-1595186
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1119196	-1595186
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
პროგრამები)	0	1476668
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	1476668
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1119196	-118518
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	30243150	46538736
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2357805	-16177068
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	31481759	30243150

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2023 31/12/2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	84373	74955
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	84373	74955
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	177734	102779
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	262107	177734

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ANAKLIA-GANMUKHURI RESORTS“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომერი 419983432, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2011 წლის 16 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: ზუგდიდი, გამსახურდიას გამზირი # 45

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ანაკლია-განმუხურის სანაპირო ბულვარის ინფრასტრუქტურის მოვლა-პატრონობა, დამატებით ახალი ინფრასტრუქტურის შექმნა. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დირექტორი არის დავით შელია (პ/ნ19001060964); ხოლო დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი ზუგდიდის მუნიციპალიტეტი.

ორგანიზაცია ყოველწლიურად იღებს ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიიდან დაფინანსებას, (სუბსიდიას) ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის და არსებული ინფრა-სტრუქტურის მოვლა-პატრონობისა და დამატებითი ახალი ინფრასტრუქტურის შექმნისთვის.

ორგანიზაციას, ბიოლოგიური აქტივების გარდა გააჩნია 26871585 ლარის ძირითადი საშუალებები მათ შორის (უზუფრუქტით გადმოცემული ქონება). ძირითადი საშუალებები მოიცავს ანაკლია-განმუხურის სანაპირო ბულვარის ინფრასტრუქტურას, შენობა-ნაგებობებს კაფე-რესტორანს, განმუხურის ამფითეატრს, საოფისე ავეჯსა და სხვა ინვენტარს, სატრანსპორტო საშუალებებს და სხვა.

ორგანიზაცია იხდის ქონების გადასახადს, დღგ-ს ზედმეტობიდან ახორციელებს გადასახდის ჩათვლას.

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი

საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

2023 წლის ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშების ფორმაში გადაფასების რეზერვის გრაფაში 2374122 ლარი შედგება 2357805 ლარის აფასებული ძირითადი საშუალებებისგან და სხვაობა 16317 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალებისგან, რომელიც ამოღებულია 5000 -იანი ანგარიშიდან (მერიის მიერ გადმოცემული ა/მანქანის ბალანსიდან ამოღება).საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები შეადგენს 13944098 ლარს, რომელიც ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიის მიერ უზუფრუქტით გადმოცემული ქონებაა. კაპიტალის სხვა ცვლილებები, 2357805 ლარი, გამოწვეულია ძირითადი საშუალებების აფასებით.

ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„კომპანიის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელის საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ, გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით. აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები - 75-100წ.

მანქანა-დანადგარები - 5-20წ.

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი - 2-15წ.

სატრანსპორტო საშუალებები - 10-15წ.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის

ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს.

კომპანიას 2023 წლის ბოლოსთვის გააჩნია 194850 ლარის მატერიალური მარაგები მათ შორისაა 132457 ლარის ღირებულების 12 ბოძი თავის 24-24 სანათითა და ნათურით, რომელიც დამონტაჟებული არ არის და ყოველი წლის ბოლოს შესაბამისად იწვევს მატერიალური მარაგების ნაშთის დიდ ოდენობას. (შესყიდვა 2011წ.).

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღ-ის ჩათვლის უფლებით განთავსდებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

„კომპანიას 2023 წლის ბოლოს გააჩნია 3676843 ლარის დღ-ზედმეტობა, ადრეული წლებიდან გამომდინარე, რომელიც უკან არ ბრუნდება და ამ თანხით შპს ახორციელებს ჩათვლებს საშემოსავლოს, დღ-სა და ქონების გადასახდის ნაწილში.

ეს ზედმეტობა ფინანსური მდგომარეობის ფორმაში ასახულია სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მსს ფასს მე-11 და მე-12 განყოფილებების შესაბამისად კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ყველა ფინანსური ვალდებულების თავდაპირველი აღიარება ხდება თავდაპირველი ღირებულებით.

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა, ან აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

2023 წელს ორგანიზაციას გააჩნია 16285 ლარის ვალდებულება, რომელიც შედგება დეკემბრის თვის საწვავის, ელ. ენერგიის ღირებულებისა და სხვა მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებისაგან, რომელიც დაიფარება 2024 წლის დასაწყისში.

საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

2023 წელს კომპანიის შემოსავალი მომსახურებიდან შეადგენდა 78378 ლარს, ზუგდიდის მუნიციპალიტეტის მერიის სუბსიდია (დაფინანსება) 725000 ლარს, საპროცენტო შემოსავალი (ბანკიდან სარგებელი) 10076 ლარს და სხვა შემოსავალი 6649 ლარს.

ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯებით.