

შპს „ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგება

**საანგარიშო წლისათვის, რომელიც
დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს**

**თბილისი
2024**

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ფინანსური საქმიანობის შედეგები	4

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	4
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	5-6
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ძირითადი საშუალებები.....	8
5. არამატერიალური აქტივები	9
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
8. ბიოლოგიური აქტივები	10
9. ძირითადი საშუალებების ღირებულება.....	10-11
10. არამატერიალური აქტივების ღირებულება.....	12
11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულება	13
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულება.....	13
13. საწესდებო კაპიტალი.....	14
14. რეზერვი და დაფინანსება	14
15. ამონაგები და სხვა შემოსავალი	15
16. კაპიტალის მართვა.....	16
17. წინა პერიოდის კორექტირებები.....	17

შპს „ცენტრი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	შენიშვნა	31.12.2023 წ.	31.12.2022წ.
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები	4	260049	260049
ძირითადი საშუალებები	5	18854011	18235435
არამატერიალური აქტივი	6	778	1220
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>19114838</u>	<u>18496704</u>
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7	228002	234346
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	698009	516908
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	9	267224	1066425
საგადასახადო მოთხოვნები			
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1193235</u>	<u>1817679</u>
სულ აქტივები:		<u>20308073</u>	<u>20314383</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	0	0
რეზერვები და დაფინანსება	11	10132902	10132902
აკუმულირებულ მოგება		9725055	(7321105)
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი		(1265815)	17050027
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>18592142</u>	<u>19861824</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1553542	293779
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1553542</u>	<u>293779</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	138377	139140
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სახელფასო ვალდებულებები		24012	19640
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1715931</u>	<u>158780</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>20308073</u>	<u>20314383</u>

დირექტორი	/მიხაელ მოშარი/
მთ. ბუღალტერი	/იზა ჩუტკერაშვილი/

შპს „ცენტრი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	0	576102
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	0	576102
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯი	0	(81975)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(329092)	(294733)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯები	(312105)	(326808)
კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები	(51337)	(65077)
საგადასახადო ხარჯი	(238328)	(276322)
კვებითი და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(242396)	(951077)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1173258)	(1419930)
სხვა შემოსავალი	0	19145281
ფინანსური შემოსავალი	0	
ფინანსური ხარჯი	(92557)	(675323)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	(1265815)	17050028
მოგების გადასახადი	-	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(1265815)	5061424

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ცენტრი“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, 1994 წლის 28 ოქტომბრის „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებული/რეორგანიზებული იქნა ქ. თბილისის კრწანისის რაიონის სასამართლოს მიერ 1996 წლის 29 აგვისტოს დადგენილებით, რეგისტრაციის #06/4-432.

შესაბამისად, შპს „ცენტრი“ განისაზღვრა ეპს „ცენტრი“-ს (ერთი პირის საწარმო „ცენტრი“ - რეგისტრირებული ქ. თბილისის კრწანისის რაიონის გამგეობის მიერ 1993 წლის 6 აპრილს, რეგისტრაციის #1/146 -, როგორც დამოუკიდებელი სამეურნეო ერთეული დაფუძნებული იყო ნაწილი პატარქალიშვილის მიერ კოოპერატივ „ცენტრი“-ს ბაზაზე) სამართალმემკვიდრედ.

შპს „ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ (ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონში) და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204381338.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დაფუძნებული იქნა 3 ფიზიკური პირის (პარტნიორი) მიერ:

- პატარქალიშვილი ნანული-წილის 34%;
- ჯოხაძე გურამი-წილის 33%;
- პაიკიძე თემური-წილის 33%.

საზოგადოების რეგისტრაციისას კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1,000 აშშ დოლარს.

საზოგადოების პარტნიორთა 1998 წლის 28 სექტემბრის გადაწყვეტილებით (კრების ოქმი #5) გაიზარდა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 61.140 ლარამდე და მოხდა საზოგადოების პარტნიორთა შეცვლა - შპს „ცენტრი“ ახალ პარტნიორად შესულად და მთლიანი წილის (100%) მფლობელად დადგენილი იქნა აშშ კორპორაცია „ნოვამენეტმენტ ინქ“ - აუტენტიფიკაციით 7605228.

შპს „ცენტრი“-ს 100%-იანი პარტნიორის 2000 წლის 19 ივნისის გადაწყვეტილებისა (კრების ოქმი #6) და იმავე თარიღის შერწყმის ხელშეკრულების საფუძველზე 2000 წლის 5 ივლისს განხორციელდა საზოგადოების რეორგანიზაცია, კერძოდ შპს „ცენტრს“ (ს/ნ 204381338) შეერწყა/მიუერთდა ორი იურიდიული პირი და ერთი ფილიალი/საწარმო (შპს „ნოვამენეტმენტორჯია“-ს/6211347728; შპს „ნოვამენეტმენტორჯიას“ თელავის ფილიალი „ლმმ“-ს/6231191938 და სს „ბაბალეთის ტბა“-ს/6229276887).

აღნიშნული რეორგანიზაციის შედეგად საზოგადოება გახდა მიერთებული (შერწყმის შედეგად არსებობა შეწყვეტილი, როგორც დამოუკიდებელი ბალანსის მქონე ერთეულების) საწარმოების სამართალმემკვიდრე, უცვლელი დარჩა კომპანიის დამფუძნებელ-პარტნიორი-აშშ კორპორაცია „ნოვამენეტმენტ ინქ“ - წილის 100%, მაგრამ შეიცვალა/გაიზარდა შერწყმის შედეგად გაერთიანებული საწარმოთა შეესებულებული და რეგისტრირებული საწესდებო კაპიტალი. კერძოდ, შერწყმის შედეგად შპს „ცენტრი“-ს საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 276.960,0 ლარით.

შპს „ცენტრი“-ს 100%-იანი პარტნიორის 2001 წლის 11 ივნისის გადაწყვეტილების (კრების ოქმი #7) საფუძველზე საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა არაფულადი შენატანებით და ნაცვლად არსებული 276.960,0 ლარისა განისაზღვრა 1.843.840,0 ლარით.

(რეგისტრირებულია ქ. თბილისის კრწანისი მთაწმინდის რაიონული სასამართლოს მიერ 2001 წლის 3 ივლისის დადგენილებით, რეგისტრაციის # 06/4-432).

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალმა განიცადა ცვლილება და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგინა ნული ლარი.

საზოგადოების პარტნიორის 2001 წლის 21 დეკემბრის გადაწყვეტილებით (კრების ოქმი #2) მოხდა საზოგადოების წილის 100%-ის გასხვისება ფიზიკურ პირებზე და შესაბამისად შეიცვალა კომპანიის პარტნიორთა შემადგენლობა. ქ. თბილისის კრწანისი-მთაწმინდის რაიონული სასამართლოს მიერ 2002 წლის 29 ივლისის დადგენილებით რეგისტრირებულია საზოგადოების პარტნიორთა ახალი შემადგენლობა შემდეგი სახით:

- ლიანა მოსიაშვილი, ისრაელი (3-0964548-9, 9020823)-წილის 25.00%;

შპს „ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- მიხეილ მოშარი, ისრაელი (3-1013971-2, 10902995) - წილის 25.00%;
- მარინა საპირი, ისრაელი (3-0994121-9, 11168558) - წილის 25.00%;
- ხანა ხოტოველი, ისრაელი (3-1012480-5, 10481744) - წილის 25.00%.

2021 წლის 4 თებერვლიდან სამეწარმეო რეესტრში რეგისტრირებულია საზოგადოების პარტნიორთა ახალი შემადგენლობა შემდეგი სახით:

- მიხეილ მოშარი, ისრაელი (3-1013971-2, 21796394) - წილის 33.00%;
- მარინა საპირი, ისრაელი (3-0994121-9, 11168558) - წილის 33.50%;
- ხანა ხოტოველი, ისრაელი (3-1012480-5, 10481744) - წილის 33.50%.

საზოგადოება დღიდან დაფუძნების დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, გულიას ქ. N1.

საზოგადოების მოქმედი წესდებით კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო დონისა და ინფრასტრუქტურის ბაზალეთის ტურისტულ-გამაჯანსაღებელი კომპლექსის მშენებლობა/ექსპლოატაცია - ბაზალეთის ტბასთან - ღუშეთის რაიონში. წესდებით ასევე პრიორიტეტულია სარესტორნე/კვებითი მომსახურების გაწევა და სხვადასხვა სახის საქონლის წარმოება და ვაჭრობა.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბაზალეთის ტურისტულ-გამაჯანსაღებელი კომპლექსის (სასტუმრო) ექსპლოატაცია. საანგარიშო პერიოდში კომპანია ატარებს რეკონსტრუქციას და შემოსავალი არ ჰქონია

შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის არეალი ფაქტობრივად არ სცილდება საქართველოს ტერიტორიულ საზღვრებს და ძირითადად მოიცავს ქ. თბილისისა და ღუშეთის რაიონის არეალს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შეიღობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

2022 წელს საზოგადოებაში დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 34-ს, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდში კი 32 თანამშრომელს.

უნდა აღინიშნოს რომ, 2023 წელს საზოგადოება არანაირ სასტუმრო მომსახურებას არ ეწეოდა და მისი შემოსავალი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ნულის ტოლია. საზოგადოებაში მიმდინარეობს სხვადასხვა საპროექტო სამუშაოების წარმოება მისი ძირეული რეორგანიზაციისათვის.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მკირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოების აქტივები და ვალდებულებები, რომელთა შეფასებაც უნდა მოხდეს რეალური ღირებულებით, ფინანსური ანგარიშგებაში აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. 6

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება
შედგენილია 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.
საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები
ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი
ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური
ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების
წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად
მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული
ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული
ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის
თარიღისათვის ეროვნულ ვალუტაში, არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის
შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ
ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღე-
ბი ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაცი-
იდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრე-
ლობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის
ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. საანგარიშო
პეროდში საზოგადოებას ამონაგები არ ჰქონია.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა
მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან
ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა
დანახარჯები, რომლებსაც საზოგადოება ეწევა ნასესხები სახსრების მიღებასთან

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებით. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ დანახარჯებს მიეკუთვნება ასევე უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად. საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირი დანახარჯს აღიარებს, როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შე-
საძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება, როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელია მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასე-
ბებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სა-
სარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მინა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღიარდება ცალ-ცალკე, ძი-
რითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემ-
თხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებ-
ლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონავები.

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15%-იანი განაკვეთის საფუძველზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
1 აშშ დოლარი	2,6894	2,702	3,0976
1 ევრო	2,9753	2,884	3,504

4. ბიოლოგიური აქტივები

ბიოლოგიური აქტივების მუხლი მთლიანად მოიცავს სასტუმრო კომპლექს(ებ)ში არსებულ მცენარეული საფარის ღირებულებას, რომელმაც 2023 წ. 31.12.-ს მდგომარეობით შეადგინა 260049 ლარი

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაზღვრელია აქტივის ღირებულების საიმედო შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალებების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე, ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

შენობები და ნაგებობები	5%
მანქანა დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავტო და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

შპს „ცენტრი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.23
	შეძენის ღირებულება	
1	მიწა	5733580
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	7788809
3	შენობები	10236195
4	ნაგებობები	1305170
5	მანქანა დანადგარები	532674
6	ოფისის აღჭურვილობა	323672
7	ავეჯი და ინვენტარი	777877
8	სატრანსპორტო საშუალებები	139568
	ჯამი	26837645
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.23
	ცვეთა	
1	შენობები	5559613
2	ნაგებობები	764640
3	მანქანა დანადგარები	501871
4	ოფისის აღჭურვილობა	306037
5	ავეჯი და ინვენტარი	746175
6	სატრანსპორტო საშუალებები	105961
	ჯამი	7984297
	საბალანსო ღირებულება	18853346

ნ. არამატერიალური აქტივები

შეძენის ღირებულება		ნაშთი 31.12.23
1	პატენტები	0
2	ლიცენზია	1815
3	საბუღ. პროგრ. უზრუნველყოფა	4431
4	რესტორნის პროგრამა	0
	ჯამი	4431
ობიექტის დასახელება		ნაშთი 31.12.23
ამორტიზაცია		
1	პატენტები	0
2	ლიცენზია	0
3	საბუღ. პროგრ. უზრუნველყოფა	3632
4	რესტორნის პროგრამა	0
	ჯამი	3632
საბალანსო ღირებულება		799

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15%-იანი განაკვეთის გათვალისწინებით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	მზაპროდუქცია	68310	68310
2	სარემონტო სასაქ.-მატ.ფასეულობები	88272	90604
3	სხვა (საექსპლუატაციო) სასაქ.-მატ.ფასეულობები	71420	75432
	ჯამი	228002	234346

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, ხოლო მათი ხარჯვა - ჩამოწერა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო მოთხოვნები	145516	145516
2	გადახდილი ავანსები	633503	452402
3	საექვმო მოთხოვნ. და კავშირებული რეზერვები	(81011)	(81011)
	ჯამი	98008	516907

9. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	ფული სალაროში	325	164
2	ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	264923	3944
3	ფული საბანკო ანგარიშზე (უცხოური ვალუტა)	1976	1062317
	ჯამი	267224	1066425

10.საწესდებო კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა ნული ლარი,

11.რეზერვები და დაფინანსება

საზოგადოების კაპიტალის შევსება განხორციელებულია მისი მეწილეების მიერ.

მეწილეების ძირითადი მიზანი იყო საზოგადოების მიერ საერთაშორისო დონის ტურისტული კომპლექსის შექმნა შესაბამისი ინფრასტრუქტურით მთელს საქართველოში, მათ შორის ბაზალეთის ტბაზე.

შპს „ცენტრი“-ს ბალანსზე რიცხული დაფინანსების თანხები მოიმართებოდა უცხოეთიდან (ძირითადად ისრაელიდან) საბანკო ანგარიშსწორების გზით კომპანიის მეწილეების მიერ ან მათთან შეთანხმებით.

საზოგადოების ბალანსზე რიცხული შენატანების განკარგვა ხორციელდება მხოლოდ პარტნიორთა გადანაცვეტილების საფუძველზე.

საზოგადოების ბალანსზე რიცხული შენატანების ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს-10132902 ლარს, რომელიც აღრიცხულია საზოგადოების ბუღალტრული ანგარიშგების #5490 ანგარიშზე.

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)			
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სს ხალიკბანკი-სესხის ძირით. თანხა	0	0
2	ფ/ვ - სესხის ძირით. თანხა	1480230	280025
3	ფ/ვ-გადასახდელი პროცენტი	73312	4885
	ჯამი	1553542	284910

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)			
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	99071	99833
2	მიღებული ავანსები	39306	39306
	ჯამი		139139

14. ამონაგები

(ლარი)			
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	შემოსავლები ტურისტული კომპლექსიდან	0	0
2	საიჯარო შემოსავლები	0	575961
3	სხვა შემოსავლები	0	141
	ჯამი	0	576102

15. სხვა შემოსავალი

(ლარი)			
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	წმინდა შემოსავალი ძირ.საშ.-ების გაყიდვიდან	0	4706180
2	პანდემიისას ქონების გადასახადის შეღავათი	0	250471
3	პანდემიისას საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	0	13435
4	სესხის%-ების თანადაფინანსება სასტუმრო ინდუსტრიის ხელშესაწყობად პანდემიისას	0	75226
5	სხვა შემოსავლები	0	
6	სხვა შემოსავალი ფინანსური სანქციიდან	0	805011
	ჯამი	0	5850323

16. კაპიტალის მართვა

საზოგადოების კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს საზოგადოების ფუნქციონირება, რათა პარტნიორებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, საზოგადოებამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, გაზარდოს სანესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცილებლად.

17. ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი შეიძლება გაიცვალოს გარიგების მსურველ მხარეებს შორის, გარდა იძულებული გაყიდვისა ან ლიკვიდაციისა და მისი საუკეთესო მტკიცებულებაა აქტიურ ბაზარზე კვოტირებული ფასი.

საეჭრო და სხვა ფინანსური დებიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრები ექვივალენტების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

საეჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებას.

18. წინა პერიოდის კორექტირებები

წინა საანგარიშო პერიოდის (2022 წელი) ფინანსური ანგარიშგების რომელიმე მუხლის დაკორექტირების საჭიროება არ წარმოშობილა.



დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

/მიხაელ მოშარი/

/იზა ჩუტკერაშვილი/

18. წინა პერიოდის კორექტირებები

წინა საანგარიშო პერიოდის (2022 წელი) ფინანსური ანგარიშგების რომელიმე მუხლის დაკორექტირების საჭიროება არ წარმოშობილა.

დირექტორი

/მიხაელ მოშარი/

მთ. ბუღალტერი

/იზა ჩუტკერაშვილი/