

შპს სასტუმრო ანაკლია
2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		576 789	640 268
საქონლის გაყიდვიდან	3	787	1 300
მომსახურების გაწევიდან	4	566 951	630 657
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	9 051	8 311
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(208 822)	(267 789)
საწყისი მარაგები		(19 841)	(21 699)
მარაგების შესყიდვა		(207 722)	(265 932)
საბოლოო მარაგები		18 741	19 841
საერთო მოგება		367 967	372 479
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(643 298)	(706 684)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(266 706)	(289 506)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(221 243)	(233 639)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(70 870)	(87 340)
დაზღვევის ხარჯი		(1 070)	(680)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(21 416)	(32 612)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(61 993)	(62 907)
საოპერაციო მოგება		(275 331)	(334 205)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(1 798)	(6 366)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		318	164
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(1)	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(2 115)	(6 530)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(277 129)	(340 571)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(277 129)	(340 571)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(277 129)	(340 571)

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1 334	559	10 750
სავაჭრო მოთხოვნები	7	840	3 562	9 888
გადახდილი ავანსები	8	248	93	563
მარაგები		18 741	19 841	21 699
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		18 741	19 841	21 699
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		2 178	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	1 027	1 284	1 605
ძირითადი საშუალებები	10	4 084 403	4 277 693	4 508 054
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1 845 916	1 845 916	1 896 776
სულ აქტივები		5 954 687	6 148 948	6 449 335
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	14 071	12 682	31 005
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		12 495	6 503	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	13 813	2 309
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		800	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		129 000	40 500	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		156 366	73 498	33 314
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		12 000 000	12 000 000	12 000 000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(6 201 679)	(5 924 550)	(5 583 979)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 798 321	6 075 450	6 416 021
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 954 687	6 148 948	6 449 335

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023- 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6 075 450	6 416 021
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(277 129)	(340 571)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 798 321	6 075 450

შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 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:

შენიშვნები 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 ამოღებული. 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 700 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს: სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან, სამრეცხაოს მომსახურებიდან, საცურაო აუზის სარგებლობიდან, რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან, სადეზიმფექციო მომსახურებიდან, მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები	468 129
სამრეცხაო	101
ბარი და რესტორანი	97 357
საკომფერენციო დარბაზის მომსახურება	0.00
საცურაო აუზის მომსახურება	1 364
ჯამი	566 951

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების და ბანკომატის 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

სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	00,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	840,00
	840,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შემდგომი ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	1284	0	0	257	1027
ჯამი	1284	0	0	257	1027

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შემდგომი ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შემდგომი და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი	496350	0	0	0	496350
შენობები	3410917	0	0	170546	3240371
მანქანა დანადგარები	246095	7527	0	23731	229891
ოფისის აღჭურვილობა	8776	0	0	1755	7021
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	113424	20170	0	24529	109065
სატრანსპორტო საშუალებები	2131	0	0	426	1705
ჯამი	4277693	27697	0	220987	4084403

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შეესებაზე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

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

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს სასტუმრო ანაკლია
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

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

მპს სასტუმრო ანაკლია

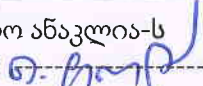
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		576 789	640 268
საქონლის გაყიდვიდან	3	787	1 300
მომსახურების გაწევიდან	4	566 951	630 657
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	9 051	8 311
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(208 822)	(267 789)
საწყისი მარაგები		(19 841)	(21 699)
მარაგების შესყიდვა		(207 722)	(265 932)
საბოლოო მარაგები		18 741	19 841
საერთო მოგება		367 967	372 479
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(643 298)	(706 684)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(266 706)	(289 506)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(221 243)	(233 639)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(70 870)	(87 340)
დაზღვევის ხარჯი		(1 070)	(680)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(21 416)	(32 612)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(61 993)	(62 907)
საოპერაციო მოგება		(275 331)	(334 205)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(1 798)	(6 366)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		318	164
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(1)	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(2 115)	(6 530)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(277 129)	(340 571)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(277 129)	(340 571)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(277 129)	(340 571)

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2023	2022	2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1 334	559	10 750
სავაჭრო მოთხოვნები	7	840	3 562	9 888
გადახდილი ავანსები	8	248	93	563
მარაგები		18 741	19 841	21 699
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		18 741	19 841	21 699
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		2 178	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	1 027	1 284	1 605
ძირითადი საშუალებები	10	4 084 403	4 277 693	4 508 054
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1 845 916	1 845 916	1 896 776
სულ აქტივები		5 954 687	6 148 948	6 449 335
ვალდებულებები				
ფინანსური თვარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	14 071	12 682	31 005
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		12 495	6 503	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	13 813	2 309
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		800	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		129 000	40 500	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		156 366	73 498	33 314
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		12 000 000	12 000 000	12 000 000
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(6 201 679)	(5 924 550)	(5 583 979)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 798 321	6 075 450	6 416 021
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 954 687	6 148 948	6 449 335

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: 



შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023- 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6 075 450	6 416 021
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(277 129)	(340 571)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 798 321	6 075 450

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს
დირექტორი: მ. მარაი. ხმ. ზოძუ

შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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 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:

შენიშვნები 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 ამოღებული. 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 700 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს: სასტუმროს ნომრის სარგებლობიდან, სამრეცხაოს მომსახურებიდან, საცურაო აუზის სარგებლობიდან, რესტორნის და ბარის მომსახურებიდან, სადეზიმფექციო მომსახურებიდან, მიღებულ შემოსავალს.

ოთახები	468 129
სამრეცხაო	101
ბარი და რესტორანი	97 357
საკომფერენციო დარბაზის მომსახურება	0.00
საცურაო აუზის მომსახურება	1 364

ჯამი

566 951

5. საიჯარო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი მოიცავს მობილური კომუნიკაციის საბაზო სადგურის განთავსების და ბანკომატის 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

სასტუმროს და რესტორნის მომსახურების მიწოდებიდან	00,00
საიჯარო მომსახურების მიწოდებიდან	840,00
	840,00

8. გადახდილი ავანსები

რეზიდენტ მომწოდებლებზე საქონლის და მომსახურების შესაძენად გადახდილი ავანსები

9. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები მოიცავს სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამებს, რომელიც ასახულია თვითღირებულებას დამატებული შეძენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	1284	0	0	257	1027
ჯამი	1284	0	0	257	1027

10. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწის ნაკვეთს, სასტუმროს შენობა ნაგებობებს, მანქანა დანადგარებს, ოფისის აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს და ასევე სატრანსპორტო საშუალებებს, 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
შენობები	3410917	0	0	170546	3240371
მანქანა დანადგარები	246095	7527	0	23731	229891
ოფისის აღჭურვილობა	8776	0	0	1755	7021
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	113424	20170	0	24529	109065
სატრანსპორტო საშუალებები	2131	0	0	426	1705
ჯამი	4277693	27697	0	220987	4084403

11. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები მოიცავს მოთხოვნას საწესდებო კაპიტალის შევსებაზე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

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

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 25 სექტემბერს.