

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	32528	1276	6316
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	29901	26803	24625
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	14164
მარაგები	12580	11270	18070
მზა პროდუქცია	12580	11270	18070
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	125872	167714	291508
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3532461	3338336	3626640
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1000251	1125877	1232060
სულ აქტივები	4733593	4671276	5213383
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	12114	14217	29888
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3639	9604	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	84250	83941	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3225080	3153951	3789425
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	18510	19563	4070
სულ ვალდებულებები	3343593	3281276	3823383
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1390000	1390000	1390000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1390000	1390000	1390000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4733593	4671276	5213383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	314544	382142	340199
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	248258	249641	259936



საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები	840403	747954
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	840403	747954
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-455235	-373906
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუაების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	385168	374048
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-125043	-110653
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-112220	-147602
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	-196043	-151655
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-253023	-467301
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-686329	-877211
სულ საოპერაციო ხარჯები	-301161	-503163
საოპერაციო მოგება		
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	0	0
სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-301161	-503163
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-301161	-503163
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების	0	0
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-301161	-503163
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1390000	1390000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის	0	0
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	301161	503163
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1390000	1390000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	32528	630434
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1276	-635474
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	31252	-5040
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1276	6316
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	32528	1276



განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ: შპს გარდენ პალასი (შემდგომში კომპანია) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.ზუგდიდი, თეატრის ქ. #1
2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და რესტორნის მომსახურებით. კომპანია შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისაგან. საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე. კომპანიის დამფუძნებელია ივანე ლუკავა 50%-ით და დავით მეუეტუხა 50%-ით. ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“ შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე.
3. შემოსავალი, ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, ამონაგები სასტუმროს მომსახურებიდან. რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, სხვა შემოსავლები (იჯარა). სატუმროს მომსახურებიდან შემოსავალმა 2023 წელს 840403 ლარი შეადგინა, მათ შორის 40901 შეადგენს დღესგან განთავისუფლებულ ბრუნვას. იჯარიდან შემოსავალმა 160641 ლარი.
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები ძირითადი შაშვალებები აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებებით. გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენმა ღირებულებამ 3532461 ლარი შეადგინა. დარიცხულმა ცვეთამ 112220 ლარი.
5. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად და ხაჯად აღიარება იმ მომენტში როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებისა და აღიარების კრიტერიუმებს.



6. მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებების სასაგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა: შენობა ნაგებობა - 30 წლამდე; მანქანა-დანადგარები 10 – 15 წლამდე, საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5 წლამდე.
7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯებს. წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომლების გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე.
8. კომპანიამ საქმიანობა დაიწყო 2017 წლიდან.
9. ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს, საბანკო ანაბრებს.
10. კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს თავდაპირველი რეალური ღირებულებით, რომელიც ჩვეულებრივ წარმოადგენს ოპერაციის (გარიდების) ფასს.
11. სს. საქართველოს ბანკიდან აღებული სესხის მიმდინარე ნაწილიდან დაიფარა მთლიანი სესხის თავისი პროცენტთანად 196043 ლარი.

