

სს „განთიადი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისათვის

ზოგადი მონაცემები საზოგადოების შესახებ

სს „განთიადი“ დაარსდა 2001 წლის 07 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნის შესაბამისად, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი 24/5-36, სამართლებრივი ფორმა სააქციო საზოგადოება, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 226110197 იურიდიული მისამართია ბორჯომი რ-ნი, სოფ დიდი ცემი.

კომპანიას მართავს სამეთვალყურეო საბჭო, კომპანიას ჰყავს აქციონერები: სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე ალექსანდრე იზაშვილი 01017011450 აქციების 89% მფლობელი და 60 სხვა აქციონერი.

სს განთიადი არის სანატორიუმი - მდებარეობს წიწვოვანი ხის ტყეში, რომელიც შედგება მრავალფეროვანი წიწვოვანი ხეებისგან. ტყე-პარკი და სპორტული გარე ინფრასტრუქტურა მიმზიდველია ფართო სეგმენტისთვის როგორც არის; მცირეწლოვანი ბავშვები, სასუნთქი გზების არასპეციფიური დაავადებებით მოავადე პაციენტთათვის, სპორტული ჯგუფებისთვის და სხვა ტიპის რეგიონში დასვენების მსურველთათვის.

კომპანიაში 2023 წლის დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობაა 45 კაცი.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური უწყისები მომზადებულია საბუღალტრო აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ანგარიშგება შედგენილია ქართულ ლარში. კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონის „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულირების შესახებ“ მოთხოვნათა შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები ფიქსირდება ოპერაციის მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლის ოფიციალური კურსით ლარში. სავალუტო ოპერაციების მიხედვით წარმოქმნილი სხვაობები აისახება საკურსო სხვაობის სახით შედეგზე.

დებიტორული დავალიანება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ორგანიზაციის დებიტორული დავალიანება (მოთხოვნები) აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

შეძენილი მასალების ღირებულება აისახება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის თვითღირებულება განისაზღვრება იდენტიფიცირების მეთოდით

ძირითადი საშუალებები

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის, მონტაჟის, ტრანსპორტირებისა და სხვა პირდაპირ ხარჯს.

შემოსავლები და ხარჯები

საზოგადოება მუშაობს დარიცხვის მეთოდით, სადაც შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად რომელ პერიოდშიც იქნა მომსახურება გაწეული მიუხედავად მის სანაცვლოდ ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მათი წყაროების მიხედვით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება დივიდენტების გასაცემად და სხვა მიზნით.

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოუწევს საზოგადოებას.

საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა, გასული და სამეურნეო წლის მოგებისაგან.

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	42225	82621	27339
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15614	3982	45844
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			16
მარაგები			
მზა პროდუქცია			
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	83121	44974	7314
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4084019	4109538	2316661
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			1370857
სულ აქტივები	4224979	4241115	3768031
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	71548		
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5672		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამომუშავებული შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	85500	37131	37131
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2822194	3069357	2350000
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	51239	67908	
სულ ვალდებულებები	3036153	3174396	2387131
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-954524	-1076631	-762450
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2143350	2143350	2143350
სულ საკუთარი კაპიტალი	1188826	1066719	1380900
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4224979	4241115	3768031
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4224979	4241115	3768031
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4224979	4241115	3768031

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

	31.12.2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	1716186	761771
საქონლის გაყიდვიდან		0
მომსახურების გაწევიდან	1716186	761771
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა		0
გაყიდვების თვითღირებულება		0
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადამუშავების დანახარჯები		0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო მოგება	1716186	761771
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	159015	575192
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-659154	-399742
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-69134	-42515
საპროცენტო შემოსავალი		0
საპროცენტო ხარჯი	-294605	-706179
იჯარის ხარჯი		0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-730201	-502708
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1594079	-1075952
საოპერაციო მოგება	122107	-314181
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)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	122107	-314181
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	122107	-314181
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	122107	-314181
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1066719	1380900
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1188826	1066719
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-40396	55282
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	82621	27339
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	42225	82621

ახსნა განმარტებები ბალანსზე

- **ფულადი სახსრები**
- **სალარო**
- საწარმოში შემოსული და გასული ნაღდი ფული აღირიცხება საბუღალტრო პროგრამაში, შესაბამისად სალაროს შემოსავლისა და გასავლის ორდერების მიხედვით. სალაროს ნაშთმა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 36418 ლარი.
- **ბანკი**
- საბანკო ანგარიშებზე რიცხული ფულადი სახსრების ამსახველი ანგარიშები წარმოებულია სწორად საბანკო ამონაწერებისა და შესაბამისი დამადასტურებელი დოკუმენტების საფუძველზე. ანგარიშები გახსნილია ს.ს თიბისი ბანკსა და ს.ს ლიბერთი ბანკში როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ

ვალუტაში. საერთო ფულადი თანხა საბანკო ანგარიშებზე 2023 წლის მდგომარეობით შეადგენს 5807ლარს

- **სავაჭრო მოთხოვნები**

- მოთხოვნებმა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან შეადგინა 15614 ლარი.
- სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს 83121 ლარი.

- **ძირითადი საშუალებები**

- ძირითადი საშუალებების ღირებულება შეადგენს 4084019 ლარს.

- **ვალდებულებები**

კომპანიას აღებული აქვს სესხი თიბისი ბანკიდან, მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებმა შეადგინა 2822194 ლარი, და ასევე სესხები პარტნიორებისაგან 85500 ლარს, კომპანიის სხვა ვალდებულებები შეადგენს 128759 ლარს

- **კაპიტალი**

- კომპანიის კაპიტალი სხვა კომპონენტები შეადგენს 2143350 ლარი, კომპანიის დაგროვილი ზარალი -954524ლარი.

- **ახსნა განმარტებები მოგება-ზარალზე**

2023 წლის განმავლობაში შემოსავალი იყო 1716186 ლარი, დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურებაა 659154 ლარი, ცვეთა და ამორტიზაცია 69134 ლარი, საპროცენტო ხარჯი 294605 და სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯებია 730201ლ.

სს „განთიადი“ დირექტორი

დიანა ჩომახაშვილი



