

შპს სასტუმრო ანაკლია
2024 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 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
ნეტო ამონაგები		625,291	576,789
საქონლის გაყიდვიდან	3	107	787
მომსახურების გაწევიდან	4	616,133	566,951
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	9,051	9,051
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(236,507)	(208,822)
საწყისი მარაგები		(18,741)	(19,841)
მარაგების შესყიდვა		(233,372)	(207,722)
საბოლოო მარაგები		15,606	18,741
საერთო მოგება		388,784	367,967
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(692,584)	(643,298)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(305,851)	(266,706)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(210,398)	(221,243)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(69,114)	(70,870)
დაზღვევის ხარჯი		(1,279)	(1,070)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(48,314)	(21,416)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(57,628)	(61,993)
საოპერაციო მოგება		(303,800)	(275,331)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(956)	(1,798)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		1,435	318
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(1)	(1)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(2,390)	(2,115)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(304,756)	(277,129)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(304,756)	(277,129)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(304,756)	(277,129)

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,805	1,334	559
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,246	840	3,562
გადახდილი ავანსები	8	319	248	93
მარაგები		15,606	18,741	19,841
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		15,606	18,741	19,841
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	2,178	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	822	1,027	1,284
ძირითადი საშუალებები	10	3,923,047	4,084,403	4,277,693
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1,845,916	1,845,916	1,845,916
სულ აქტივები		5,788,761	5,954,687	6,148,948
ვალდებულებები				
ფინანსური ოჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	14,384	14,071	12,682
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		18,360	12,495	6,503
საგადასახადო ვალდებულებები		13,027	-	13,813
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	800	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		249,425	129,000	40,500
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		295,196	156,366	73,498
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		(6,506,435)	(6,201,679)	(5,924,550)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,493,565	5,798,321	6,075,450
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,788,761	5,954,687	6,148,948

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი : -----

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024- 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5,798,321	6,075,450
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(304,756)	(277,129)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5,493,565	5,798,321

შპს სასტუმრო ანაკლია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 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 ამოღებადი. 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 107 ლარი

4. მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავალი

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

ოთახები	500 662
სამრეცხაო	11
ბარი და რესტორანი	112 222
საკომფერენციო დარბაზის მომსახურება	427
საცურაო აუზის მომსახურება	608
სარეკლამო მომსახურება	2 203
ჯამი	616 133

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 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	406,00
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	1027	0	0	205	822
ჯამი	1027	0	0	205	822

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	3240371	40061	0	164022	3116410
მანქანა დანადგარები	229891	7689	561	22500	214519
ოფისის აღჭურვილობა	7021	0	399	1324	5298
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	109065	2197	151	22005	89106
სატრანსპორტო საშუალებები	1705	0	0	341	1364
ჯამი	4 084 403	49 947	1 111	210 192	3 923 047

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 2025 წლის 22 სექტემბერს.

შპს სასტუმრო ანაკლია
2024 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 01.01.2024 - 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
ნეტო ამონაგები		625,291	576,789
საქონლის გაყიდვიდან	3	107	787
მომსახურების გაწევიდან	4	616,133	566,951
საიჯარო მომსახურების გაწევიდან	5	9,051	9,051
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(236,507)	(208,822)
საწყისი მარაგები		(18,741)	(19,841)
მარაგების შესყიდვა		(233,372)	(207,722)
საბოლოო მარაგები		15,606	18,741
საერთო მოგება		388,784	367,967
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(692,584)	(643,298)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(305,851)	(266,706)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(210,398)	(221,243)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები		(69,114)	(70,870)
დაზღვევის ხარჯი		(1,279)	(1,070)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(48,314)	(21,416)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(57,628)	(61,993)
საოპერაციო მოგება		(303,800)	(275,331)
არასაოპერაციო შემოსავლები(ხარჯი)		(956)	(1,798)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		1,435	318
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(1)	(1)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(2,390)	(2,115)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(304,756)	(277,129)
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(304,756)	(277,129)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(304,756)	(277,129)

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი: ნ. თოქაძეიოსებ თოდუა

შპს სასტუმრო ანაკლია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2024	2023	2022
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		1,805	1,334	559
სავაჭრო მოთხოვნები	7	1,246	840	3,562
გადახდილი ავანსები	8	319	248	93
მარაგები		15,606	18,741	19,841
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		15,606	18,741	19,841
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	2,178	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	822	1,027	1,284
ძირითადი საშუალებები	10	3,923,047	4,084,403	4,277,693
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	11	1,845,916	1,845,916	1,845,916
სულ აქტივები		5,788,761	5,954,687	6,148,948
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	12	14,384	14,071	12,682
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		18,360	12,495	6,503
საგადასახადო ვალდებულებები		13,027	-	13,813
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	800	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		249,425	129,000	40,500
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		295,196	156,366	73,498
საკუთარი კაპიტალი				
საქციო 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		(6,506,435)	(6,201,679)	(5,924,550)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,493,565	5,798,321	6,075,450
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,788,761	5,954,687	6,148,948

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი: ნ. ბიჭიშვილიიოსებ თოდუა

შპს სასტუმრო ანაკლია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2024- 31.12.2024 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2024	2023
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5,798,321	6,075,450
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(304,756)	(277,129)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5,493,565	5,798,321

შპს სასტუმრო ანაკლია-ს

დირექტორი: ნ. სოლოვაიოსებ თოდუა

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

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.

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).

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 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 ამოღებადი. 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 107 ლარი

4. მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი

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

ოთახები	500 662
სამრეცხაო	11
ბარი და რესტორანი	112 222
საკომფერენციო დარბაზის მომსახურება	427
საცურაო აუზის მომსახურება	608
სარეკლამო მომსახურება	2 203
ჯამი	616 133

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 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	406,00
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 შემცენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები

არამატერიალური აქტივები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
სასტუმროს, რესტორნის და საბუღალტრო პროგრამები	1027	0	0	205	822
ჯამი	1027	0	0	205	822

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 შემცენის ღირებულება და გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთის თანხები, თვითღირებულებებში შეყვანილია ძირითადი საშუალებების შემცენის და ექსპლუატაციაში შეყვანისთვის გაწეული ყველა ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შეძენა	გაყიდვა	ცვეთა	საბოლოო ნაშთი
მიწის ნაკვეთი	496350	0	0	0	496350
შენობები	3240371	40061	0	164022	3116410
მანქანა დანადგარები	229891	7689	561	22500	214519
ოფისის აღჭურვილობა	7021	0	399	1324	5298
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	109065	2197	151	22005	89106
სატრანსპორტო საშუალებები	1705	0	0	341	1364
ჯამი	4 084 403	49 947	1 111	210 192	3 923 047

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 2025 წლის 22 სექტემბერს.