

შპს ატლანტიკ ჰოტელი
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომ	31.12.24	31.12.23
.		

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით
(ლარი)

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	129 319,92	130 444,63
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1 236 085,33	549 555,82
მარაგები		107 358,43	89 180,56
წინასწარ გაწეული ხარჯები		2 610 436,17	2 566 940,63
		4 083 199,85	3 336 121,64

გრძელვადიანი აქტივები

წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	420 209,11	499 120,87
		420 209,11	499 120,87
		4 503 408,96	3 835 242,51

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	910 954,54	675 507,33
		910 954,54	675 507,33

გრძელვადიანი ვალდებულებები

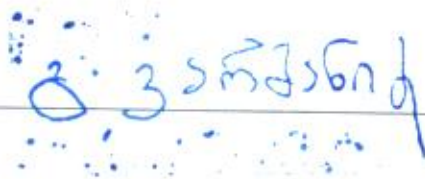
გრძელვადიანი სესხები		6 203 809,72	5 549 688,30
		6 203 809,72	5 549 688,30

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		615 470,00	615 470,00
გაუნაწილებელი მოგება / (ზარალი)		(3 226 825,30)	(3 005 423,12)
		(2 611 355,30)	(2 389 953,12)
		4 503 408,96	3 835 242,51

დირექტორი

გ. ვარშანიძე



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

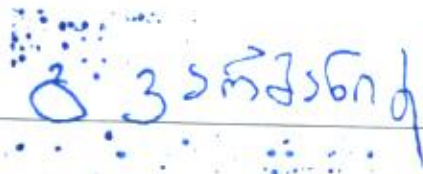
	2024	2023
ამონაგები მომსახურებიდან	4 706 744,54	3 900 235,58

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით
(ლარი)

ამონაგების თვითღირებულება	(749 005,31)	(818 423,57)
საერთო მოგება	3 957 739,23	3 081 812,01
წმინდა სხვა შემოსავალი	4 780,47	7 761,42
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(626 605,85)	(658 734,64)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(29 427,37)	(48 275,51)
იჯარის ხარჯი	(3 211 373,37)	(2 903 683,71)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(384 108,26)	(115 871,28)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4 246 734,38)	(3 718 803,72)
საოპერაციო მოგება	(288 995,15)	(636 991,71)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	67 592,97	310,68
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე	(221 402,18)	(636 681,03)
მოგების გადასახადი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(221 402,18)	(636 681,03)
საკუთრი კაპიტლი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	(2 389 953,12)	(1 624 272,09)
კაპიტალის გაზრდა / (შემცირება)	-	(129 000,00)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(2 611 355,30)	(2 389 953,12)

დირექტორი

გ. ვარშანიძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ატლანტიკ ჰოტელი (ს/ნ 445596622, შემდგომში კომპანია) რეგისტრირებულია 2021 წლის 6 აპრილს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ბათუმი, შერიფ ხიმშიაშვილის ქ. N 15 ხოლო ფაქტიური: ქ. ბათუმი, კ. გამსახურდიას ქ. 8/10.

კომპანიის ბენეფიციარი მფლობელები 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის იყვნენ:

- დავით დუმბაძე – 33.33%;
- ოთარ დუმბაძე – 33.33%;
- ნათია მურვანიძე - 33.34%.

კომპანიის დირექტორი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის არის - გოჩა ვარშანიძე.

კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

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 აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და 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. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.24	31.12.23
ნაღდი ფული	15 756,47	5 869,16
ეროვნული ვალუტა ბანკში	113 563,45	124 575,47
	129 319,92	130 444,63

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.24	31.12.23
მყიდველები	730	34
	549,86	619,54
სხვა მოთხოვნები	39	
	604,84	36,84
მოთხოვნები	81	92
პერსონალისადმი	742,74	356,74
მოკლევადიანი სესხები	384	384
	187,89	187,89
გადასახადები	-	38
		354,81
	1 236	549
	085,33	555,82

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით
(ლარი)

5. ძირითადი საშუალებები

	31.12.23	წმინდა ცვლილება	31.12.24
ისტორიული ღირებულება			
მანქანა-დანადგარები	163	(12	150
	284,29	711,86)	572,43
ოფისის აღჭურვილობა	114	11	126
	436,69	946,61	383,30
ავეჯი და ინვენტარი	24	22	47
	865,78	368,82	234,60
სატრანსპორტო საშუალებები	262	(91	170
	000,67	899,48)	101,19
არამატერიალური აქტივები	19	-	19
	701,08		701,08
	584	(70	513
	288,51	295,91)	992,60
აკუმულირებული ცვეთა			
მანქანა-დანადგარები	(28	-	(28
	858,24)		858,24)
ოფისის აღჭურვილობა	(10	(1	(11
	516,08)	107,40)	623,48)
ავეჯი და ინვენტარი	(9	(1	(10
	050,79)	646,55)	697,34)
სატრანსპორტო საშუალებები	(28	(5	(34
	837,12)	861,90)	699,02)
არამატერიალური აქტივები	(7	-	(7
	905,41)		905,41)
	(85	(8	(93
	167,64)	615,85)	783,49)
საბალანსო ღირებულება			
მანქანა-დანადგარები	134	(12	121
	426,05	711,86)	714,19
ოფისის აღჭურვილობა	103	10	114
	920,61	839,21	759,82
ავეჯი და ინვენტარი	15	20	36
	814,99	722,27	537,26
სატრანსპორტო საშუალებები	233	(97	135

შპს ატლანტიკ ჰოტელის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით
(ლარი)

	163,55	761,38)	402,17
არამატერიალური აქტივები	11		11
	795,67	-	795,67
	499	(78	420
	120,87	911,76)	209,11

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.24	31.12.23
მომწოდებლები	-	201
გადასახდელი ხელფასები	11	700,88
	707,83	35
მიღებული ავანსები	657	005,74
	004,99	438
გადასახადები	242	800,71
	241,72	-
	910	675
	954,54	507,33