

შპს „ცენტრი“
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც
დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

თბილისი
2025

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ფინანსური საქმიანობის შედეგები	4

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	4
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5-6
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. არამატერიალური აქტივები	9
6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
8. ბიოლოგიური აქტივები	10
9. ძირითადი საშუალებების ღირებულება	10-11
10. არამატერიალური აქტივების ღირებულება	12
11. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულება	13
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	13
13. საწესდებო კაპიტალი	14
14. რეზერვი და დაფინანსება	14
15. ამონაგები და სხვა შემოსავალი	15
16. კაპიტალის მართვა	16
17. წინა პერიოდის კორექტირებები	17

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები	4	260049	260049
ძირითადი საშუალებები	5	19084214	18854011
არამატერიალური აქტივი	6	5127	778
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19349390	19114838

მიმდინარე აქტივები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7	226532	228002
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	284660	698009
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	9	662	267224
საგადასახადო მოთხოვნები			
სულ მიმდინარე აქტივები		511854	1193235

სულ აქტივები:

19861244

20308073

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	10	0	0
რეზერვები და დაფინანსება	11	10132902	10132902
აკუმულირებულ მოგება		8445634	9725055
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი		(1253448)	(1265815)
სულ საკუთარი კაპიტალი		17325088	18592142

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	2289036	1553542
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2289036	1553542

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	224685	138377
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სახელფასო ვალდებულებები		22435	24012
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2536155	1715931

სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

19861244

20308073



დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

/მიხაელ მოშარი/

/იზა ჩუტკერაშვილი/

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები	4	260049	260049
ძირითადი საშუალებები	5	19084214	18854011
არამატერიალური აქტივი	6	5127	778
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>19349390</u>	<u>19114838</u>

მიმდინარე აქტივები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7	226532	228002
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	284660	698009
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	9	662	267224
საგადასახადო მოთხოვნები			
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>511854</u>	<u>1193235</u>

სულ აქტივები:

1986124420308073

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	10	0	0
რეზერვები და დაფინანსება	11	10132902	10132902
აკუმულირებულ მოგება		8445634	9725055)
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი		(1253448)	(1265815)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>17325088</u>	<u>18592142</u>

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	12	<u>2289036</u>	<u>1553542</u>
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>2289036</u>	<u>1553542</u>

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	224685	138377
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სახელფასო ვალდებულებები		<u>22435</u>	<u>24012</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>2536155</u>	<u>1715931</u>

სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები1986124420308073

დირექტორი

/მიხაელ მოშარი/

მთ. ბუღალტერი

/იზა ჩუტკერაშვილი/

შპს „ცენტრი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2024წელი	2023წელი
ამონაგები	0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	0	0
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯი	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი	(367119)	(329092)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯები	(310935)	(312105)
კომუნალური და საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები	(47128)	(51337)
საგადასახადო ხარჯი	(237092)	(238328)
კვებითი და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(297467)	(242396)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1259741)	(1173258)
სხვა შემოსავალი	0	0
ფინანსური შემოსავალი	63169	0
ფინანსური ხარჯი	(56875)	(92577)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე	(1253448)	(1265815)
მოგების გადასახადი	0-	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	(1253448)	(1265815)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ცენტრი“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, 1994 წლის 28 ოქტომბრის „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებულ/რეორგანიზებული იქნა ქ. თბილისის კრწანისის რაიონის სასამართლოს მიერ 1996 წლის 29 აგვისტოს დადგენილებით, რეგისტრაციის #06/4-432.

შესაბამისად, შპს „ცენტრი“ განისაზღვრა ეპს „ცენტრი“-ს (ერთი პირის საწარმო „ცენტრი“ - რეგისტრირებული ქ. თბილისის კრწანისის რაიონის გამგეობის მიერ 1993 წლის 6 აპრილს, რეგისტრაციის #1/146 -, როგორც დამოუკიდებელი სამეურნეო ერთეული დაფუძნებული იყო ნაწილი პატარქალიშვილის მიერ კოოპერატივ „ცენტრი“-ს ბაზაზე) სამართალმემკვიდრედ.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ (ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონში) და მიანიჭა

შპს „ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 204381338.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დაფუძნებული იქნა 3 ფიზიკური პირის (პარტნიორი) მიერ:

- პატარქალიშვილი ნანული-წილის 34%;
- ჯოხაძე გურამი-წილის 33%;
- პაიკიძე თემური-წილის 33%.

საზოგადოების რეგისტრაციისას კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1,000 აშშ დოლარს.

საზოგადოების პარტნიორთა 1998 წლის 28 სექტემბრის გადაწყვეტილებით (კრების ოქმი #5) გაიზარდა კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 61.140 ლარამდე და მოხდა საზოგადოების პარტნიორთა შეცვლა - შპს „ცენტრში“ ახალ პარტნიორად შესულად და მთლიანი წილის (100%) მფლობელად დადგენილი იქნა აშშ კორპორაცია „ნოვამენეჯმენტ ინქ“ - აუტენტისიფიკაციით 7605228.

შპს „ცენტრი“-ს 100%-იანი პარტნიორის 2000 წლის 19 ივნისის გადაწყვეტილებისა (კრების ოქმი #6) და იმავე თარიღის შერწყმის ხელშეკრულების საფუძველზე 2000 წლის 5 ივლისს განხორციელდა საზოგადოების რეორგანიზაცია, კერძოდ შპს „ცენტრს“ (ს/ნ 204381338) შეერწყა/მიუერთდა ორი იურიდიული პირი და ერთი ფილიალი/საწარმო(შპს „ნოვამენეჯმენტჯორჯია“-ს/5211347728; შპს „ნოვამენეჯმენტჯორჯიას“ თელავის ფილიალი „ლმმ“-ს/5231191938 და სს „ბაზალეთის ტბა“-ს/5229276887).

აღნიშნული რეორგანიზაციის შედეგად საზოგადოება გახდა მიერთებული (შერწყმის შედეგად არსებობა შეწყვეტილი, როგორც დამოუკიდებელი ბალანსის მქონე ერთეულების) საწარმოების სამართალმემკვიდრე, უცვლელი დარჩა კომპანიის დამფუძნებელ-პარტნიორი-აშშ კორპორაცია „ნოვამენეჯმენტ ინქ“ - წილის 100%, მაგრამ შეიცვალა/გაიზარდა შერწყმის შედეგად გაერთიანებული საწარმოთა შევსებული და რეგისტრირებული საწესდებო კაპიტალი. კერძოდ, შერწყმის შედეგად შპს „ცენტრი“-ს საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 276.960,0 ლარით.

შპს „ცენტრი“-ს 100%-იანი პარტნიორის 2001 წლის 11 ივნისის გადაწყვეტილების (კრების ოქმი #7) საფუძველზე საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა არაფულადი შენატანებით და ნაცვლად არსებული 276.960,0 ლარისა განისაზღვრა 1.843.840,0 ლარით. (რეგისტრირებულია ქ. თბილისის კრწანისი მთაწმინდის რაიონული სასამართლოს მიერ 2001 წლის 3 ივლისის დადგენილებით, რეგისტრაციის # 06/4-432).

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალმა განიცადა ცვლილება და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგინა ნული ლარი.

საზოგადოების პარტნიორის 2001 წლის 21 დეკემბრის გადაწყვეტილებით (კრების ოქმი #2) მოხდა საზოგადოების წილის 100%-ის გასხვისება ფიზიკურ პირებზე და შესაბამისად შეიცვალა კომპანიის პარტნიორთა შემადგენლობა. ქ. თბილისის კრწანისი-მთაწმინდის რაიონული სასამართლოს მიერ 2002 წლის 29 ივლისის დადგენილებით რეგისტრირებულია საზოგადოების პარტნიორთა ახალი შემადგენლობა შემდეგი სახით:

- ლიანა მოსიაშვილი, ისრაელი (3-0964548-9, 9020823)-წილის 25.00%;
- მიხაელ მოშარი, ისრაელი (3-1013971-2, 10902995)-წილის 25.00%;
- მარინა საპირი, ისრაელი (3-0994121-9, 11168558)-წილის 25.00%;
- ხანა ხოტოველი, ისრაელი (3-1012480-5, 10481744)-წილის 25.00%.

2021 წლის 4 თებერვლიდან სამეწარმეო რეესტრში რეგისტრირებულია საზოგადოებმა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პარტნიორთა ახალი შემადგენლობა შემდეგი სახით:

- მიხეილ მოშარი, ისრაელი (3-1013971-2, 21796394) - წილის 33.00%;
- მარინა საპირი, ისრაელი (3-0994121-9, 11168558) - წილის 33.50%;
- ხანა ხოტოველი, ისრაელი (3-1012480-5, 10481744) - წილის 33.50%.

საზოგადოება დღიდან დაფუძნების დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, კრწანისის რაიონი, გულიას ქ. N1.

საზოგადოების მოქმედი წესდებით კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო დონისა და ინფრასტრუქტურის ბაზალეთის ტურისტულ-გამაჯანსაღებელი კომპლექსის მშენებლობა/ექსპლოატაცია - ბაზალეთის ტბასთან - დუშეთის რაიონში. წესდებით ასევე პრიორიტეტულია სარესტორნე/კვებითი მომსახურების გაწევა და სხვადასხვა სახის საქონლის წარმოება და ვაჭრობა.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბაზალეთის ტურისტულ-გამაჯანსაღებელი კომპლექსის (სასტუმრო) ექსპლოატაცია. საანგარიშო პერიოდში კომპანია ატარებს რეკონსტრუქციას და შემოსავალი არ ჰქონია.

შესაბამისად, კომპანიის საქმიანობის არეალი ფაქტობრივად არ სცილდება საქართველოს ტერიტორიულ საზღვრებს და ძირითადად მოიცავს ქ. თბილისისა და დუშეთის რაიონის არეალს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

2023 წელს საზოგადოებაში დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა შეადგენდა 34-ს, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდში კი 25 თანამშრომელს.

უნდა აღინიშნოს რომ, 2024 წელს საზოგადოება არანაირ სასტუმრო მომსახურებას არ ეწეოდა და მისი შემოსავლი საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში ნულის ტოლია. საზოგადოებაში მიმდინარეობს სხვადასხვა საპროექტო სამუშაოების წარმოება მისი ძირეული რეორგანიზაციისათვის.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.

წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოების აქტივები და ვალდებულებები, რომელთა შეფასებაც უნდა მოხდეს რეალური ღირებულებით, ფინანსური ანგარიშგებაში აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის ეროვნულ ვალუტაში, არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას ამონაგები არ ჰქონია.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები, რომლებსაც საზოგადოება ეწევა ნასესხები სახსრების მიღებასთან დაკავშირებით. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ დანახარჯებს მიეკუთვნება ასევე უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად.

საზოგადოება ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირი დანახარჯს აღიარებს, როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება, როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სადარიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღირიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15%-იანი განაკვეთის საფუძველზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
1 აშშ დოლარი	2,8068	2,6894	2.702
1 ევრო	2,9306	2,9753	2.884

4. ბიოლოგიური აქტივები

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ბიოლოგიური აქტივების მუხლი მთლიანად მოიცავს სასტუმრო კომპლექს(ებ)ში არსებულ მცენარეული საფარის ღირებულებას, რომელმაც 2024წ 31.12...-ს მდგომარეობით შეადგინა 260049 ლარი

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია, რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაზღვრელია აქტივის ღირებულების საიმედო შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალებების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე, ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

შენობები და ნაგებობები	5%
მანქანა დანადგარები	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

შპს „ცენტრი“
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.24
	შეძენის ღირებულება	
1	მიწა	5733580
2	დაუმთავრებელი მშენებლობა	7788809
3	შენობები	10236195
4	ნაგებობები	1305170
5	მანქანა დანადგარები	534395
6	ოფისის აღჭურვილობა	323672
7	ავეჯი და ინვენტარი	777877
8	სატრანსპორტო საშუალებები	139568
	ჯამი	26839366
	ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.24
	ცვეთა	
1	შენობები	5801981
2	ნაგებობები	810135
3	მანქანა დანადგარები	508232
4	ოფისის აღჭურვილობა	309564
5	ავეჯი და ინვენტარი	752521
6	სატრანსპორტო საშუალებები	112682
	ჯამი	8295115
	საბალანსო ღირებულება	18544251

6. არამატერიალური აქტივები

შეძენის ღირებულება		ნაშთი 31.12.24
1	პატენტები	0
2	ლიცენზია	4465
3	საბუღ. პროგრ. უზრუნველყოფა	4431
4	რესტორნის პროგრამა	0
	ჯამი	8896
ობიექტის დასახელება		ნაშთი 31.12.24
ამორტიზაცია		
1	პატენტები	0
2	ლიცენზია	0
3	საბუღ. პროგრ. უზრუნველყოფა	3769
4	რესტორნის პროგრამა	0
	ჯამი	3769
საბალანსო ღირებულება		5127

არამატერიალური აქტივების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15%-იანი განაკვეთის გათვალისწინებით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	მზაპროდუქცია	68310	68310
2	სარემონტო სასაქ.-მატ.ფასეულობები	88272	88272
3	სხვა (საექსპლუატაციო) სასაქ.-მატ.ფასეულობები	69949	71420
	ჯამი	226531	228002

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება * აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, ხოლო მათი ხარჯვა - ჩამოწერა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო მოთხოვნები	0	145516
2	გადახდილი ავანსები	284660	633503
3	საექვო მოთხოვნ.დაკავშირებულირეზერვები	0	(81011)

9. ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	ფული სალაროში	497	325
2	ფული საბანკო ანგარიშზე(ლარი)	165	264923
3	ფული საბანკო ანგარიშზე (უცხოური ვალუტა)	0	1976
	ჯამი	662	267224

10. საწესდებო კაპიტალი

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა ნული ლარი,

11. რეზერვები და დაფინანსება

საზოგადოების კაპიტალის შევსება განხორციელებულია მისი მეწილეების მიერ.

მეწილეების ძირითადი მიზანი იყო საზოგადოების მიერ საერთაშორისო დონის ტურისტული კომპლექსის შექმნა შესაბამისი ინფრასტრუქტურით მთელს საქართველოში, მათ შორის ბაზალეთის ტბაზე.

შპს „ცენტრი“-ს ბალანსზე რიცხული დაფინანსების თანხები მოიმართებოდა უცხოეთიდან (ძირითადად ისრაელიდან) საბანკო ანგარიშსწორების გზით კომპანიის მეწილეების მიერ ან მათთან შეთანხმებით.

საზოგადოების ბალანსზე რიცხული შენატანების განკარგვა ხორციელდება მხოლოდ პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

საზოგადოების ბალანსზე რიცხული შენატანების ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს-10132902 ლარს, რომელიც აღრიცხულია საზოგადოების ბუღალტრული ანგარიშგების #5490 ანგარიშზე.

12.გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სს ხალიკბანკი-სესხის ძირით. თანხა	0	0
2	ფ/პ - სესხის ძირით. თანხა	2055365	1480230
3	ფ/პ-გადასახდელიპროცენტი	233671	73312
	ჯამი	2289036	1553542

13.სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	სავაჭრო ვალდებულებები	6300	99071
2	მიღებული ავანსები	0	39306
	ჯამი	6300	138377

14.ამონაგები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	შემოსავლები ტურისტული კომპლექსიდან	0	0
2	საიჯარო შემოსავლები	0	0
3	სხვა შემოსავლები	0	0
	ჯამი	0	0

		(ლარი)	
	დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
1	წმინდა შემოსავალი ძირ.საშ.-ების გაყიდვიდან	0	00
2	პანდემიისას ქონების გადასახადის შეღავათი	0	0
3	პანდემიისას საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი	0	0
4	სესხის%-ების თანადაფინანსება სასტუმრო ინდუსტრიის ხელშესაწყობად პანდემიისას	0	0
5	სხვა შემოსავლები	0	0
6	სხვა შემოსავალი ფინანსური სანქციიდან	0	0
	ჯამი	0	0

16.კაპიტალის მართვა

საზოგადოების კაპიტალის მართვის ამოცანებია უზრუნველყოს საზოგადოების ფუნქციონირება, რათა პარტნიორებმა მიიღონ უკუგება, ხოლო სხვა დაინტერესებულმა მხარეებმა – სარგებელი და შენარჩუნდეს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, საზოგადოებამ შესაძლოა მოახდინოს გადასახდელი დივიდენდების ოდენობის კორექტირება, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი, ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად.

17.ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი შეიძლება გაიცვალოს გარიგების მსურველ მხარეებს შორის, გარდა იძულებული გაყიდვისა ან ლიკვიდაციისა და მისი საუკეთესო მტკიცებულებაა აქტიურ ბაზარზე კვოტირებული ფასი.

სავაჭრო და სხვა ფინანსური დებიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრები ექვივალენტების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებებს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებების საბალანსო თანხები უახლოვდება რეალურ ღირებულებას.

18.წინა პერიოდის კორექტირებები

წინა საანგარიშო პერიოდის (2023 წელი) ფინანსური ანგარიშგების რომელიმე მუხლის დაკორექტირების საჭიროება არ წარმოშობილა.



დირექტორი

/მიხაელ მოშარი/

მთ. ბუღალტერი

/იზა ჩუტკერაშვილი/

18.წინა პერიოდის კორექტირებები

წინა საანგარიშო პერიოდის (2023 წელი) ფინანსური ანგარიშგების რომელიმე მუხლის დაკორექტირების საჭიროება არ წარმოშობილა.

დირექტორი

/მიხაელ მოშარი/

მთ. ბუღალტერი

/იზა ჩუტკერაშვილი/