

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წ.

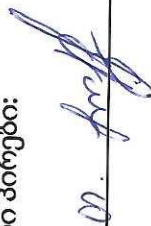
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-17

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის

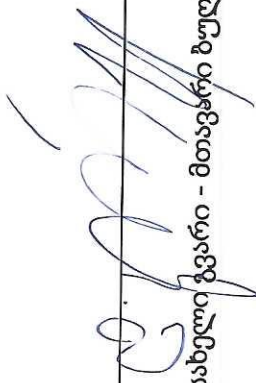
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,744,156	2,085,500
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	7	48,339	42,589
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	98,687	114,121
მარაგები	9	969,615	924,034
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
მთლიანი აქტივები			
		1,116,641	1,080,744
		2,860,797	3,166,244
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-240,168	-161,646
გადაფასების რეზერვი		-	-
		-240,068	-161,546
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	0	0

ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
მოკლევადიანი სესხები	598,869		526,202
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,501,996		2,801,588
საგადასახადო ვალდებულებები	0		0
გადასახდელი პროცენტი	-		-
გადასახდელი დივიდენდი	-		-
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	3,100,865	3,327,790	
	2,860,797	3,166,244	

ხელმოწერი პირები:



სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი



სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

20 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოდგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

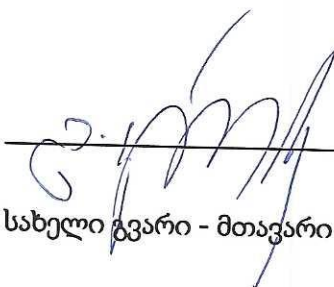
შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2024	2023
ამონაგები	13	3,831,944	4,317,469
თვითღირებულება	14	-682,020	-1,032,348
საერთო მოგება		3,149,924	3,285,121
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	15	-3,146,324	-4,062,528
მიწოდების ხარჯები			
სხვა ხარჯები			
საოპერაციო მოგება		3,600	-777,407
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	16	-42,696	2,447
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-39,960	-49,838
მოგება დაბეგვრამდე		-79,056	-824,798
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		-79,056	-824,798
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		-79,056	-824,798

ხელმომწერი პირები:



სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი



სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

20 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	100	-	666,665	390,388
წმინდა მოგება			-824,798	-824,798
სხვა სრული შემოსავალი			-3,514	
პერიოდის სრული შემოსავალი			-828,312	-828,312
2023 წლის 31 დეკემბერი	100	-	-161,647	-161,547
წმინდა მოგება			-78,521	-78,521
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			-78,521	-78,521
2024 წლის 31 დეკემბერი	100	-	-240,168	-240,068

ხელმომწერი პირები:

თ. ჩიქოძე

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

მ. ჯიშკაძე

სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

20 ივნისი, 2024

თბილისი, საქართველო

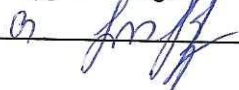
შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024	2023
	GEL	GEL
თანხის მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტისგან მიღებული თანხა	3,735,343	4,305,758
გადახდილი ხელფასები	-1,306,409	-1,603,861
გადახდილი გადასახადები	-611,660	-709,694
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-1,510,232	-1,642,550
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	307,042	349,653
გადახდილი პროცენტი		
წმინდა ფულადი ნაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან	307,042	349,653
<u>საინვესტიციო საქმიანობა</u>		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-286,850	-316,716
წმინდა ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-286,850	-316,716
<u>ფინანსური საქმიანობა</u>		
სესხების დაფარვა		0
წმინდა ფულადი ნაკადი ფინანსური საქმიანობიდან		0
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადში	20,192	32,937
<u>თანხა საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში</u>	<u>42,589</u>	<u>16,128</u>
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტზე	-14,442	-6,476
ნაშთი წლის ბოლოს	48,339	42,589

ხელმომწერი პირები:

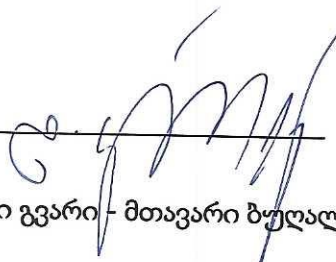


სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

20 ივნისი, 2025

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-17 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.



სახელი გვარი - მთავარი ბუღალტერი

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს თბილისი ჰილს გოლფ მენეჯმენტი დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2016 წლის 1 აგვისტოს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია Skinest Air OU (ს/კ12668192, ესტონეთი), წარმოადგენს კომპანიის 100% წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს გოლფის მოედნის ოპერირებასა და სპორტული აქტივობების ორგანიზებას. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს გარდაბნის რაიონ სოფელ ქვემო თელეთში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. გარდაბანი, სოფელი თელეთი

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.8068	2.6894
1 ევრო/ლარი	2.9306	2.9753

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
მანქანა დანადგარები	10
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება

ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

შემოსავალი

გოლფიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება შემენილი მომსახურების გამოყენების უფლების გადაცემისას. გოლფის მოედნის ოპერირების შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველთვიურად, ხელშეკრულების პირობების თანახმად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი

წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	-	-	2,325,459	130,462	437,788	2,893,709
შემოსვლა			1,252,929	48,648		1,301,577
გადაფასება						
გასვლა						
31 დეკემბერი 2023	-	-	3,578,388	179,110	437,788	4,195,286
შემოსვლა			40,802	32,673	43,219	116,694
გადაფასება						0
გასვლა						
31 დეკემბერი 2024	-	-	3,619,190	211,783	481,007	4,311,980
<u>ცვეთა და გაუფასურება</u>						
31 დეკემბერი 2022	-	-	-1,210,939	-48,961	-362,452	-
პერიოდის ცვეთა			-350,876	-61,258	-75,300	1,622,352
გასვლა						-487,434
31 დეკემბერი 2023	-	-	-1,561,815	-110,219	-437,752	-
პერიოდის ცვეთა			-447,156	-8,851	-2,031	2,109,786
გასვლა						-458,038
31 დეკემბერი 2024	-	-	-2,008,971	-119,070	-439,783	-
						2,567,824
<u>წმინდა საბალანსო ღირებულება</u>						
31 დეკემბერი 2023	-	-	2,016,573	68,891	36	2,085,500
31 დეკემბერი 2024	-	-	1,610,219	92,713	41,224	1,744,156

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-24	31-დეკ-23
თანხა ბანკში	4,625	10,273
თანხა სალაროში	43,714	32,316
შეზღუდული ფულადი სახსრები		-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	48,339	42,589

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	98,687	114,121
გადახდილი ავანსები	0	0
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი		
სულ	98,687	114,121

9. მარაგები

	2024	2023
ნედლეული და მასალები	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	650,030	669,860
მზა პროდუქცია	319,585	254,174
სულ	969,615	924,034

10. გრძელვადიანი სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2024	1 იანვარი 2024
				ლ	0	0
სულ სესხები					0	0
ძირი					0	0
პროცენტი					-	-
					0	0

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
მიღებული ავანსები	827,041	823,050
სავაჭრო ვალდებულებები	1,674,955	1,978,538
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ	0	0
სახელფასო ვალდებულებები		
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2,501,996	2,801,588

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;

გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

12. საგადასახადო ვალდებულებები

	2024	2023
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები		
დღგ	0	0
ქონების გადასახადი		
სულ	0	0

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2024	2023
შემოსავალი გოლფის ოპერაციებიდან	-2,158,614	-1,874,142
შემოსავალი რესტორნიდან	-233,330	-1,003,327
შემოსავალი გოლფის მოედნის ოპერირებიდან	-1,440,000	-1,440,000
სულ შემოსავალი	-3,831,944	-4,317,469

14. თვითღირებულების ხარჯი

	2024	2023
მასალის ხარჯი	682,020	1,032,348
სულ თვითღირებულება	682,020	1,032,348

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
რეკლამის ხარჯები	143,977	258,252
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	1,312,381	1,642,593
საოფისე ხარჯი		160,080
პერსონალის ხარჯები		0
გოლფის მოედნის ხარჯები	370,791	431,000
ადმინისტრაციული ხარჯები	33,806	27,862
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	0	0
საკომისიო ხარჯები	663,555	824,886
ცვება და ამორტიზაცია	458,038	487,472
საგადასახადო ხარჯები	21,173	14,759
სხვა საერთო ხარჯები	142,603	215,624
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3,146,324	4,062,528

16. სხვა შემოსავლები

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	42,696	-2,447
სულ	42,696	-2,447

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2024 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2023 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნოლი).

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების არე		31-დეკ-2024	31-დეკ-2023
ურთიერთობის სახე		დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი
სავაჭრო მოთხოვნები			
-		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		1,504,816	1,814,325
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს"	სხვა დაკავშირებული მხარე	1,504,816	1,814,325
სესხები		0	0
-	სხვა დაკავშირებული მხარე	0	0

სრული შემოსავლის ანგარიშების არე		2024	2023
	ურთიერთობის სახე	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი	დაკავშირებული მხარეების ბალანსი
შემოსავლები		1,440,000	1,440,000
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს "	სხვა დაკავშირებული მხარე	1,440,000	1,440,000
ხარჯები		663,555	846,073
შპს " პრიმერა გოლფ ენდ რეზიდენს "	სხვა დაკავშირებული მხარე	663,555	846,073
სხვა დაკავშირებული მხარეების ტრანზაქციები:			
მენეჯმენტის ანაზღაურება		2024	
ხელფასები და სხვა მოკლევადიანი სარგებელი		216,990	

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.