

## შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404424574

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო  
წლისთვის

## შინაარსი

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| ზოგადი ინფორმაცია .....                                    | 3 |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა .....                                  | 4 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                   | 5 |
| მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....   | 6 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....           | 8 |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება .....                         | 8 |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ..... | 9 |

### ზოგადი ინფორმაცია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“-ს (ს/კ:404424574) (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“ რეგისტრირებულია 2012 წლის 19 ივნისს (დამატებითი ღირებულების გადამხდელად 2014 წლის 19 მაისს). კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ზურაბ წერეთელი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამუზეუმო საქმიანობა. მუზეუმში დამთვალიერებელთა მიღება, მუზეუმში ფართის იჯარით გაცემა გამოფენებისათვის და სხვადასხვა კულტურული ღონისძიებებისთვის.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონში, რუსთაველის გამზ. №27

### მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით-ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა მომავალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალებული, ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი 2024 წლის 1 იანვრიდან - 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

### მსს ფასს-ზე გადასვლა

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მეშვიდე ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

### სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამუზეუმო საქმიანობა. მუზეუმში დამთვალიერებელთა მიღება, მუზეუმის საკუთრებაში არსებული ფართის იჯარით გაცემა გამოფენებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: კომპანია იყენებს დარიცხვის მეთოდს და არის ფუნქციონირებადი საწარმო.

გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსთვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი :

|                                  | აშშ დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------|------------|--------|
| კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის | 2.8068     | 2.9306 |
| კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის | 2.6894     | 2.9753 |

**საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

**ფინანსური ანგარიშგება**– ეს არის გასული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია, რომელშიც წარდგენის შესაფერისი საფუძვლების შესაბამისად სტრუქტურულად არის მოცემული სუბიექტის ფინანსური მდგომარეობა, საქმიანობის შედეგები, ფულადი სახსრებისა და კაპიტალის მოძრაობა, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები;

**ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა**

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 1        | 32158      | 4693       | 79069      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  |          | 0          | 62471      | 62471      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 2        | 571        | 0          | 7370       |
| მარაგები                                                    |          | 0          | 0          | 0          |
| მზა პროდუქცია                                               |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                        |          | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                         |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  |          | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         |          | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                     |          | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                         |          | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                     |          | 0          | 0          | 0          |

|                                                                                             |   |         |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|---------|---------|
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |   | 0       | 0       | 0       |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 3 | 4910455 | 4600678 | 4617579 |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           |   | 0       | 0       | 0       |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         |   | 0       | 0       | 0       |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |   | 0       | 0       | 0       |
| სულ აქტივები                                                                                |   | 4943184 | 4667842 | 4766489 |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |   |         |         |         |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         |   | 0       | 0       | 0       |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 4 | 24044   | 14301   | 36189   |
| ანარიცხები                                                                                  |   | 0       | 0       | 0       |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |   | 0       | 0       | 0       |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 5 | 0       | 3700    | 0       |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |   | 0       | 0       | 0       |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             |   | 0       | 0       | 0       |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             |   | 868228  | 0       | 0       |
| მიღებული გრანტები                                                                           |   | 0       | 0       | 0       |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          |   | 0       | 0       | 0       |
| სულ ვალდებულებები                                                                           |   | 892272  | 18001   | 36189   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |   |         |         |         |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-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)                                                   | 6 | 4050912 | 4649841 | 4730300 |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         |   | 0       | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        |   | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       |   | 4050912 | 4649841 | 4730300 |

|                                           |  |         |         |         |
|-------------------------------------------|--|---------|---------|---------|
| სულ საკუთარი კაპიტალი<br>და ვალდებულებები |  | 4943184 | 4667842 | 4766489 |
|-------------------------------------------|--|---------|---------|---------|

დირექტორი:

კონსტანტინე ქორქია



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                       | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                             |          | 316496     | 298006     |
| საქონლის გაყიდვიდან                                        |          | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწევიდან                                     | 7        | 316496     | 298006     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                               |          | 0          | 0          |
| სხვა                                                       |          | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                  |          | 0          | 0          |
| საწყისი მარაგები                                           |          | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                         |          | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                  |          | 0          | 0          |
| ააბოლოო მარაგები                                           |          | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                              |          | 316496     | 298006     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                 |          | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                   | 8        | -385269    | -432067    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                 | 9        | -78286     | -62409     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                      |          | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                           | 10       | -53831     | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                               |          | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                   | 11       | -286280    | -302570    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                     |          | -803666    | -797046    |
| საოპერაციო მოგება                                          |          | -487170    | -499040    |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                     |          |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა         |          | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   |          | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა |          | 0          | 0          |

|                                                                                                                              |    |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)<br>უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და<br>სავალუტო სახსრების<br>გადაფასებიდან                      |    | 0       | -6390   |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                         |    | 0       | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი /<br>(ხარჯი)                                                                                   |    | 0       | 0       |
| მოგება / (ზარალი) მოგების<br>გადასახადის ხარჯამდე<br>განგრძობითი ოპერაციებიდან                                               |    | -487170 | -505430 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                    |    | 0       | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება /<br>ზარალი                                                                                    |    | -487170 | -505430 |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                     |    |         |         |
| სხვა სრული შემოსავალი /<br>(ზარალი), სულ:                                                                                    |    | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი /<br>(ზარალი)                                                                                       |    | -487170 | -505430 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო<br>პერიოდის დასაწყისში                                                                       |    | 4649841 | 4730300 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს<br>შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',<br>კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო<br>კაპიტალის გაზრდა') |    | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ<br>შორის დივიდენდი)                                                                            |    | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ<br>მოგებაში                                                                                     |    | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                    | 12 | -111759 | 424971  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლოს                                                                            |    | 4050912 | 4649841 |

დირექტორი:

კონსტანტინე  
ქორქია







ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა:

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 13       | -347722    | -307514    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 13       | -345852    | 379464     |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 13       | 722349     | -139936    |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     |          | 28775      | -67986     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 13       | -1310      | -6390      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                |          | 4693       | 79069      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     |          | 32158      | 4693       |

დირექტორი:

კონსტანტინე ქორქია




ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

კომპანიის აქტივებს წარმოადგენს მის საკუთრებაში არსებული ფულადი სახსრები, სავაჭრო მოთხოვნები, ძირითადი საშუალებები და მარაგები.

1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს საღაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში.

|        | 31.12.2023 წ. | 31.12.2024 წ. |
|--------|---------------|---------------|
| ბანკი  | 2477          | 31536,61      |
| საღარი | 2217          | 621,4         |

2. ავანსად გაცემული ფულადი სახსრები- ეს არის ბუჯეტში გადახდილი ზედმეტობა 2024 წლის ბოლო მდგომარეობით და შეადგენს 571,5 ლარს.

3. ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება ბასს-16-ით „ძირითადი საშუალებების“ შესაბამისად, თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

ძირითადი საშუალებები 2024 წლის ბოლოს შეადგენს 4910455 ლარს .

4. სავაჭრო ვალდებულება- მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს შპს-ს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო

ოპერაციების გადაყვანა ხდება ფუნქციონირებად ვალუტაში (ქართულ ლარში) ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით. ანუ სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს ალბულო ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობები საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

კრედიტორული დავალიანების ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **24044** ლარს. სადაც უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია ეროვნული ვალუტის კურსის მიხედვით.

**5. გრძელვადიანი სესხები-** კომპანიამ 2024 წლის ივლისს თვეში სს „თიბისი ბანკი“ დან აიღო 900 000 ლარის გრძელვადიანი სესხი, ძირითადი საშუალების სარემონტო სამუშაოსთვის. (კერძოდ მთლიანი შენობის სავენტილაციო სისტემის გამოსაცვლელად) 2024 წელს დაფარა სესხის ძირი თანხით 31772 ლარის ოდენობით. შესაბამისად საანგარიშგებო წლის ბოლოს შპს-ს სასესხო ვალდებულებამ შეადგინა 868228 ლარი.

**6. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-**საქმიანობის შედეგად მიღებული მოგება. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის (ჩვეულებრივი აქციები) საემისიო კაპიტალის, გამოსყიდული საკუთარი კაპიტალის მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისაგან. საწესდებო კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას და სხვადასხვა რეზერვებს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა **4833384** ლარს , სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(158312)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **227820** ლარს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით **4,800,226** ლარს , სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(532,996)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **499,838** ლარს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,716,747** ლარს , სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(464,822)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **381,343** ლარს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,731,070** ლარს , სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(374,895)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **389,218** ლარს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,730,300** ლარს , სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს **(592,172)** ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში **591,402** ლარს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის **4,649,841** ლარს ,

შპს „ზურაბ წერეთლის თანამედროვე ხელოვნების მუზეუმი“ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს (505430) ლარს. ხოლო დამფუძნებლის შენატანი კაპიტალში 424971 ლარს.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის 4,050,912 ლარს , სადაც პერიოდის განმავლობაში მიღებული ფინანსური ზარალი შეადგენს (487170) ლარს. ხოლო დამფუძნებლის გატანილი თანხა კაპიტალიდან (111758) ლარს.

7. ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწევიდან - კომპანიის შემოსავალი მომსახურების ქრილში მოიცავს საიჯარო მომსახურებას და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ საცალოდ შეძენილ სამუზეუმო მომსახურების თანხას.

თანხა მოცემულია დამატებითი ღირებულების გარეშე.

|                        |   | 2024   |
|------------------------|---|--------|
| ნეტო ამონაგები         |   |        |
| მომსახურების გაწევიდან | 7 | 316496 |

8. დასაქმებულთა ანაზღაურება- შრომის ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულებზე გაცემულ თანხას ხელფასის სახით საშემოსავლოს ჩათვლით.

|                          |   | 2024    |
|--------------------------|---|---------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება | 8 | -385269 |

9. ცვეთა და ამორტიზაცია- ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად კომპანია იყენებს შემდეგ წლიურ განაკვეთებს :

1. შენობა ნაგებობები -1%
  2. საოფისე აღჭურვილობა- 20%
  3. ავეჯი და სხვა ინვენტარი -20 %
  4. სატრანსპორტო საშუალებები - 20%
  5. სხვა ძირითადი საშუალებები- 20%
- დაგროვებული ცვეთის ხარჯმა 2024 წელს შეადგინა -78286 ლარი.

10. საპროცენტო ხარჯი- 2024 წლის ივლისის თვეში კომპანიამ აიღო გრძელვადიან სესხი. ხოლო გრძელვადიან სესხზე გადახდილმა საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა (53831) ლარი.

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი- მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელა მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები აღიარდება უშუალოდ მის გაწევასთან

2024 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯია:

რეკლამის ხარჯი - 3016

კომუნალური ხარჯი - 114732

კომუნიკაციის ხარჯი - 6417

ბანკის ხარჯი -6944

ქონების გადასახადი - 44799

სოციალური დანარიცხი - 5440

უიმედო ვალის აღიარების ხარჯი -65022

სხვა მიმდინარე ხარჯი -39910

ჯამში 2024 წელს გაწეული ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი შეადგენს **286280** ლარს.

12. კაპიტალის სხვა ცვლილებები- მიმდინარე წლის მოგება-ზარალს დამატებული დამფუძნებლის მიერ კაპიტალის შესავსებად შემოტანილ და გატანილ თანხებს შორის სხვაობა, წლის განმავლობაში.

2024 წლის კაპიტალის ცვლილება შედგება დამფუძნებლის გატანილი თანხსგან კაპიტალში, რაც შეადგენს **(111758)** ლარს.

13. ფინანსური ნაკადების ანგარიშგება :

•საოპერაციო საქმიანობები მოიცავს მოგების მომტან საოპერაციო საქმიანობებს. ამ ციფრის გამოთვლა შეიძლება პირდაპირი ან არაპირდაპირი მეთოდით. მოიცავს:

1. საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ფულად სახსრებს;
2. სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულად სახსრებს;
3. საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილ ფულად სახსრებს;
4. თანამშრომლებისათვის და მათი სახელით გადახდილ ფულად სახსრებს;
- 5.კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული ხელშეკრულებებით მიღებულ და გადახდილ ფულად სახსრებს.

წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 2024 წელს შეადგენს **(347722)** ლარს.

მოიცავს:

1. საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ფულად სახსრებს;
2. სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულად სახსრებს;
3. საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილ ფულად სახსრებს;
4. თანამშრომლებისათვის და მათი სახელით გადახდილ ფულად სახსრებს;
5. კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული ხელშეკრულებებით მიღებულ და გადახდილ ფულად სახსრებს.

წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 2024 წელს შეადგენს (347722) ლარს.

• ფულადი სახსრების ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან მოიცავს გრძელვადიან აქტივებზე დახარჯულ ფულად სახსრებს, გრძელვადიანი აქტივის რეალიზაციიდან მიღებულ ფულად სახსრებს და ინვესტიციიდან მიღებულ მოგებას.

წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან 2024 წელს შეადგენს (345852) ლარს, ეს მოიცავს საწესდებო კაპიტალში შეტანილი თანხებსა და ძირითადი საშუალებების სარემონტო სამუშაოზე დახარჯულ არსებითი რაოდენობის თანხას.

• ფულადი სახსრების საფინანსო ნაკადები მოიცავს:

1. აქციების გამოშვებიდან მიღებულ ფულად სახსრებს,
2. გრძელვადიანი სესხების აღებას და დაფარვას.
3. სესხების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები
4. ბიუჯეტში გადახდილი ფულადი სახსრებისგან.

წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან 2024 წელს შეადგენს 722349 ლარს, კომპანიამ აიღო 900000 ლარის გრძელვადიანი სესხი. ამ მუხლში ასევე შედის სესხის ძირზე და პროცენტზე გადახდილი თანხები.

• ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე- ვალუტის გადაფასების შედეგად წარმოქმნილი ფულადი სახსრები 2024 წელს შეადგენს (1310) ლარს.

**ფული და ფულის ეკვივალენტები 2024 წლის ბოლოს შეადგენს 32158 ლარს.**

**ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 წლის ბოლოს შეადგენს 4693 ლარს.**

დირექტორი:

კონსტანტინე ქორქია

თარიღი: 25/07/2024



**ფინანსური მდგომარეობა**

| ფინანსური მდგომარეობა                          | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------|----------|------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალ                | 1        | 32158      | 4693       | 79069      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                     |          | 0          | 62471      | 62471      |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად             | 2        | 571        | 0          | 7370       |
| მარაგები                                       |          | 0          | 0          | 0          |
| მზა პროდუქცია                                  |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                           |          | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                            |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                     |          | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                            |          | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                        |          | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                            |          | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                        |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                   |          | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                           | 3        | 4910455    | 4600678    | 4617579    |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში              |          | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუ    |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                     |          | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                   |          | 4943184    | 4667842    | 4766489    |
| <b>ვალდებულებები</b>                           |          |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                            |          | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                          | 4        | 24044      | 14301      | 36189      |
| ანარიცხები                                     |          | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ             |          | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                     |          | 0          | 3700       | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                     |          | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                |          | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                | 5        | 868228     | 0          | 0          |
| მიღებული გრანტები                              |          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                             |          | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                              |          | 892272     | 18001      | 36189      |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                       |          |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი' |          | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                            |          | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                   |          | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)      |          | 4050912    | 4649841    | 4730300    |
| გადაფასების რეზერვი                            |          | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები           |          | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                          | 6        | 4050912    | 4649841    | 4730300    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები         |          | 4943184    | 4667842    | 4766489    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                      |          | 32730      | 67164      | 148911     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                 |          | 24044      | 18002      | 36189      |
| კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები      |          | 0          | 0          | 0          |

*გოთიშვილი ქეთი*



საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                          | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                |          | 316496     | 298006     |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                           |          | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                        | 7        | 316496     | 298006     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                  |          | 0          | 0          |
| სხვა                                                                          |          | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                     |          | 0          | 0          |
| საწყისი მარაგები                                                              |          | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                                                            |          | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                     |          | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                              |          | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                                                                 |          | 316496     | 298006     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                    |          | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                      | 8        | -385269    | -432067    |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                     | 9        | -78286     | -62409     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                         |          | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                              | 10       | -53831     | 0          |
| იჯარის ხარჯი                                                                  |          | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                      | 11       | -286280    | -302570    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                        |          | -803666    | -797046    |
| საოპერაციო მოგება                                                             |          | -487170    | -499040    |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                        |          |            |            |
| 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 ვაჭრობის მიღებული დივიდენდები |          | 0          | -6390      |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                       |          | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძოვით                     |          | -487170    | -505430    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                     |          | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                        |          | -487170    | -505430    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                      |          |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივები)                        |          | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებში)                      |          | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                        |          | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                           |          | -487170    | -505430    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                           |          | 4649841    | 4730300    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')               |          | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                |          | 0          | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                         |          | 0          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                     | 12       | -111759    | 424971     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                |          | 4050912    | 4649841    |

კვლევისა და განვითარების ხარჯები

*განმარტებულია*



0

0

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                 |          |            |            |
|-------------------------------------------|----------|------------|------------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                 | შენიშვნა | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (სა) | 13       | -347722    | -307514    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი    | 13       | -345852    | 379464     |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფ) | 13       | 722349     | -139936    |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)        | 13       | 28775      | -67986     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულ      | 13       | -1310      | -6390      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები     | 0        | 4693       | 79069      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები     | 0        | 32158      | 4693       |

კახიკაძე

