

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12500	32528	1276
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	15600	29901	26803
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	2560	12580	11270
მზა პროდუქცია	2560	12580	11270
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	95654	125872	167714
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გულდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3004502	3532461	3338336
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1106898	1000251	1125877
სულ აქტივები	4237714	4733593	4671276
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	9874	12114	14217
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	12586	3639	9604
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	84250	84250	83941
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2722494	3225080	3153951
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	18510	18510	19563
სულ ვალდებულებები	2847714	3343593	3281276
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1390000	1390000	1390000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1390000	1390000	1390000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4237714	4733593	4671276
სულ მოკლევადიანი აქტივები	319544	314544	382142
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	236258	248258	249641
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	743436	840403
საქონლის გაყიდვიდან	302564	0
მომსახურების გაწევიდან	440872	840403
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-264626	-455235
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	478810	385168
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-121930	-125043
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-96221	-112220
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-83780	-196043
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-92055	-253023
სულ საოპერაციო ხარჯები	-393986	-686329
საოპერაციო მოგება	84824	-301161
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	84824	-301161
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	84824	-301161
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	84824	-301161
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1390000	1390000
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-84824	301161
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1390000	1390000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	12555	32528
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-32583	-1276
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-20028	31252
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	32528	1276
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12500	32528



განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ: შპს გარდენ პალასი (შემდგომში კომპანია) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.ზუგდიდი, თეატრის ქ. #1
2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო და რესტორნის მომსახურებით. კომპანია შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისაგან. საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე. კომპანიის დამფუძნებელი ივანე ლუკავა 50%-ით და დავით მეჭეტუბა 50%-ით. ანგარიშგება მომზადებულია „მსს ფასს“ შესაბამისად, პირვანდელი ღირებულების მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე.
3. შემოსავალი, ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, ამონაგები სასტუმროს მომსახურებიდან, რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, სხვა შემოსავლები (იჯარა). სასტუმროს მომსახურებიდან შემოსავალმა 2024 წელს 743436 ლარი შეადგინა, მათ შორის 44745 შეადგენს დღგ-სგან განთავისუფლებულ ბრუნვას. იჯარიდან შემოსავალმა 166801 ლარი. სასტუმროდან შემოსავალმა შეადგინა 274071 ლარი და რესტორის შემოსავალმა 302564 ლარი.
4. საღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები ძირითადი მაშვალელები აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებებით. გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენმა ღირებულებამ 3004502 ლარი შეადგინა. დარიცხულმა ცვეთამ 96221 ლარი.
5. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, დარიცხვის მეთოდის თანახმად, საღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად და ხაჯად აღიარება იმ მომენტში როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებისა და აღიარების კრიტერიუმებს.
6. მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებების სასაგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადა: შენობა ნაგებობა - 30 წლამდე; მანქანა-დანადგარები 10 – 15 წლამდე, საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი 5 წლამდე.
7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯებს. წარმოების თვითღირებულებას და სხვა ხარჯებს, რომლების გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე.

