

შპს „დელტა ჯორჯია“

მმართველობის ანგარიშგება

საქართველო, ქ. ბათუმი
2018 წელ

საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „დელტა ჯორჯია“

ს/ნ: 445393823

რეგისტრირებულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებად
2011 წლის 2 თებერვალს.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ბათუმი, შერვაშიძის აღმ.,# 28.

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, ბათუმი, შერვაშიძის აღმ.,# 28.

დირექტორი: ჯევათ გუვენ

მინდობილი პირი: მაჰმუდ ჯან გუვენ

ტელ: (+995) 577454632

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. საქმიანობის ანგარიში
3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.
4. კომპანიის განვითარების პერსპექტივები

1. დირექტორის მიმართვა.

შპს „ჯი ვი ეი კონსალტინგი“-ის დირექტორს

ბატონ გივი ბაქრაძეს

შპს „დელტა ჯორჯიას“-ს ს/კ 445393823

დირექტორის მიმართვა

წარმოგიდგენთ შპს „დელტა ჯორჯია“-ს 2017 წლის ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა პირველად. შპს „დელტა ჯორჯია“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 2013 წლიდან. შპს „დელტა ჯორჯია“-ს დამფუძნებელი და 1005-იანი წილის მფლობელია არარეზიდენტი იურიდიული პირი სს „დელტა ინშაით სანაი ვე თიჯარეთი“(მისამართი რაფეო ჯანიფეის გამზირი 49 ორან ჩანქაია, თურქეთი რესპუბლიკა ანკარა).

ჩვენი საწარმოს საქმიანობა სასტუმრო მომსახურების გაწევა და ტურიზმის გაფართოება, ასევე ვახორციელებთ საზღვრის ობიექტებში მომსახურებას. საწარმოს დამფუძნებლის მიერ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ კაპიტალში შეტანილია 6 000 000 აშშ დოლარის ექვივალენტი 9 696 956 95 ლარი.

განხორციელებული ინვესტიციით 2013-2016 წლებში სასტუმროში ჩატარდა კაპიტალური რემონტი, განთავსებული იქნა თანამედროვე სტილის ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა. ასევე მოეწყო ეზოს ტერიტორია და სხვა. განახლებულ სასტუმროში 2016 წელს შემოსულ ვიზიტორთა რაოდენობამ შეადგინა 7304 პირი. ხოლო 2017 წელს აღნიშნული მაჩვენებელი გაორმაგდა და ვიზიტორთა რაოდენობამ შეადგინა 14353 პირი. შესაბამისად გაუმჯობესდება ფირმის ფინანსური მდგომარეობა. წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შესძლებს გაუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2018 წელსაც გააგრძელოს მომსახურების მაღალი სტანდარტების დანერგვა და კლიენტებისთვის მიწოდება, კომპანიის მართვის სისტემის სრულყოფა, ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლება. მიმაჩნია, რომ შპს „დელტა ჯორჯია“-ს მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დაბალანსებულ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

შპს „დელტა ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:



მაჰმუთ ჯან გუვენ

2. საქმიანობის ანგარიში

შპს „დელტა ჯორჯია“ დაფუძნებულია 2011 წლის 02 თებერვალს. იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. ბათუმი შერვაშიძის აღმართი #28.

კომპანიის დამფუძნებელს და 100 % წილის მფლობელს წარმოადგენს არარეზიდენტი იურიდიული პირი Delta Insaat Sanayi ve Ticaret A.S.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

შპს „დელტა ჯორჯია“-ს დირექტორად არჩეულია ჯევათ გუვენი პ.ნ. 52597533256, თურქეთის რესპუბლიკის მოქალაქე. 61201093599 საქართველოს მოქალაქე.

შპს „დელტა ჯორჯია“-ს საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

1. სასტუმროს მომსახურება
2. სარესტორნო მომსახურება

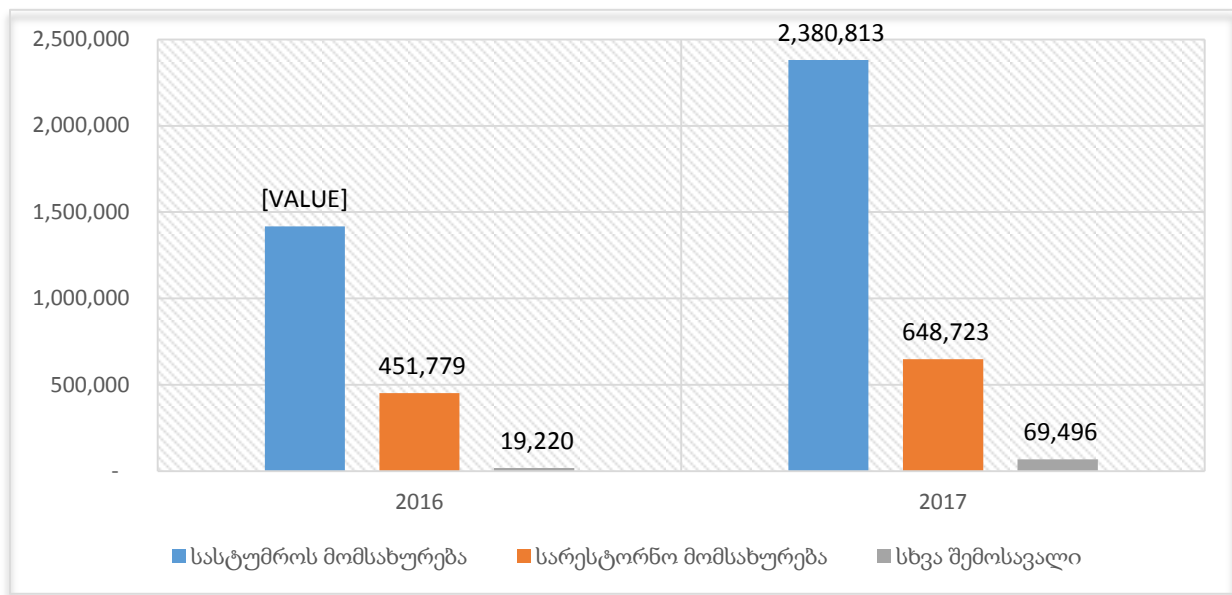
სასტუმრო „სპუტნიკი“



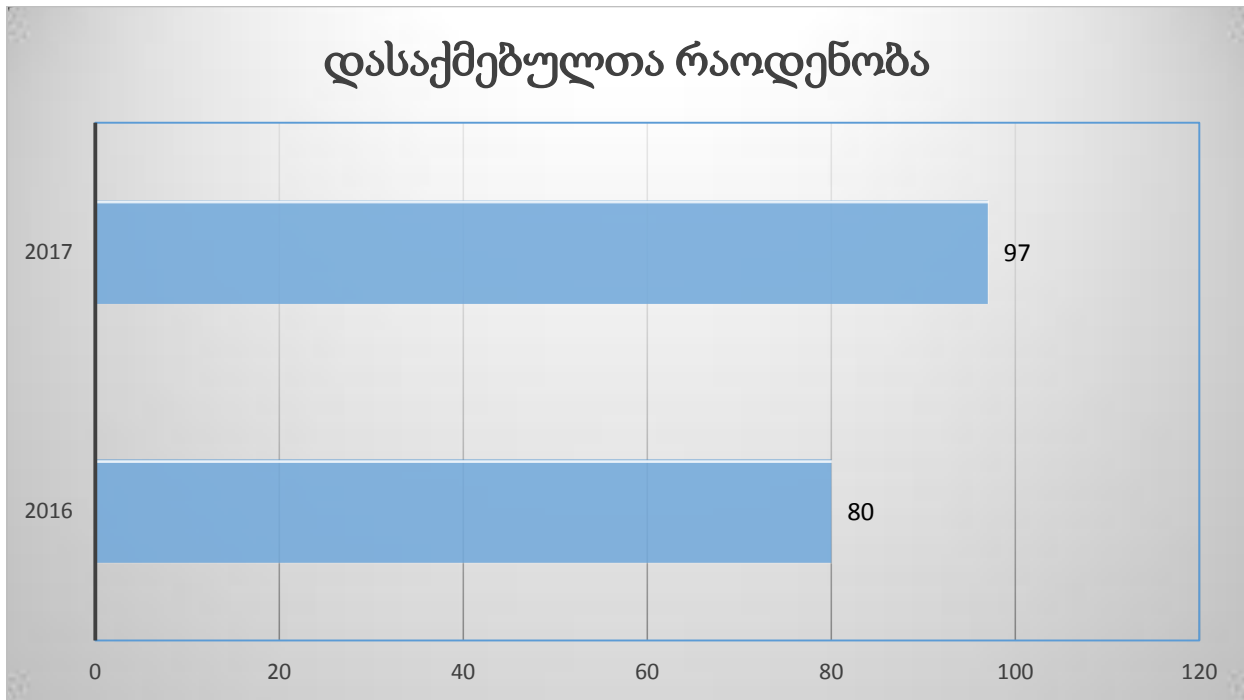
რესტორანი „ფიროსმანი“



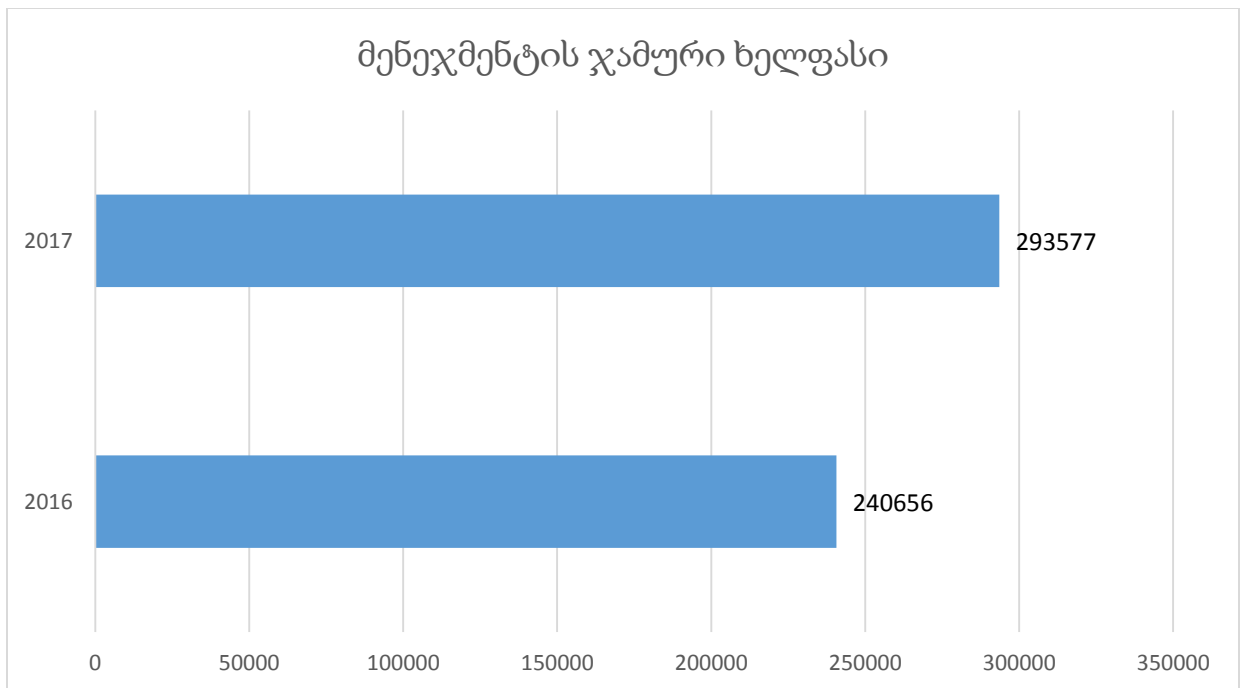
2016-2017 წლების საოპერაციო შემოსავლები სახეობების მიხედვით (ლარებში):



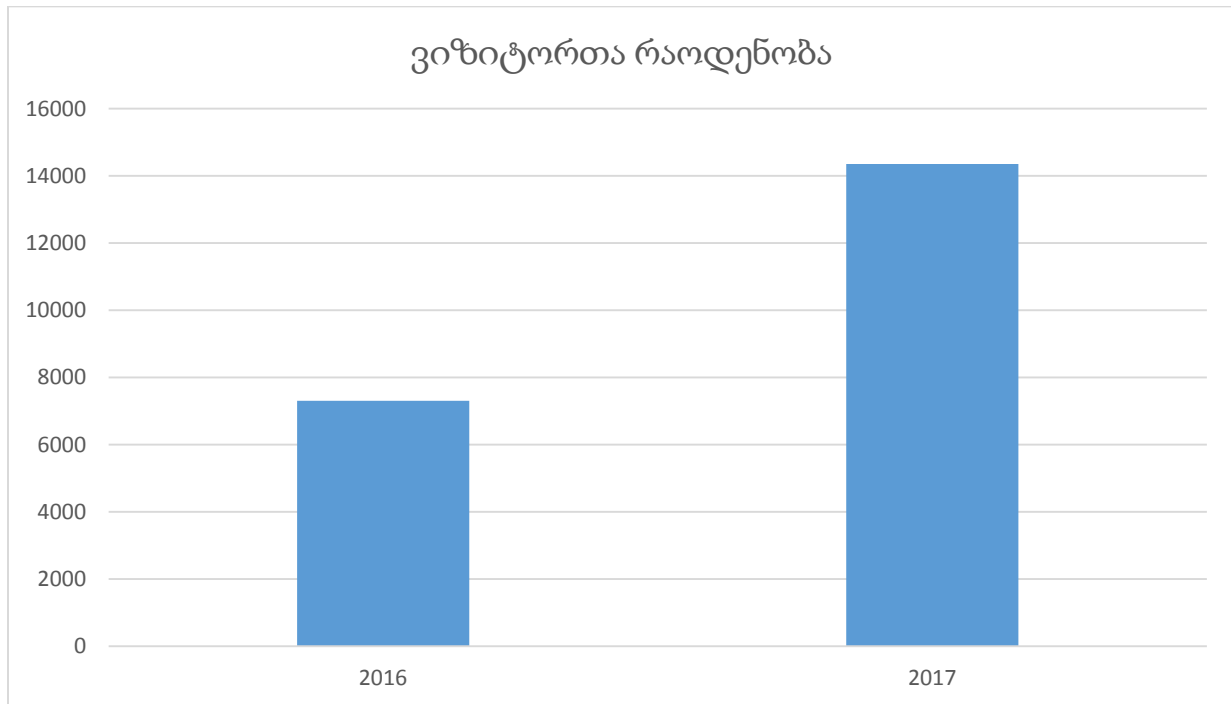
5. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2016-2017 წლებში



მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2016-2017 წწ.



სასტუმროს ვიზიტორთა რაოდენობა 2016-2017 წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2017 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

• მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი = $\frac{\text{მიმდინარე აქტივები}}{\text{მიმდინარე ვალდებულებები}} =$

$$= \frac{523,578}{154,155} = 3,40$$

$$\bullet \text{ აქტივების ბრუნვაძობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან} \quad 3,099,032}{\text{სულ აქტივები} \quad 11,983,702} = 0,26$$

$$\bullet \text{ ძ. ს. გამოყენების ინტესივობა} = \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან} \quad 3,099,032}{\text{ძ.საშუალების ღირებულება} \quad 11,434,718} = 0,27$$

4. საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

განვითარების პერსპექტივები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია :

- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება ;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;

განვითარების რესურსები:

- საკმარისი აქტივები და შესაბამისი ინფრასტრუქტურა;
- გამოცდილება შესაბამის სექტორში;
- კვალიფიციური სამუშაო გუნდი;

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა, 2018 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

რუსუდან აბულაძე

01.11.2018 წ.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა, 2018 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი



მამუკე ჯან გუგუნი

01.11.2018 წ.

მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„დელტა ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე
3. ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს დელტა ჯორჯია-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების ანგარიშგებასა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე; გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ფასს-ის მიხედვით
- და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შესაბამეა მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებული 2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 01 ნოემბერს

შპს „დელტა ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი:



მაჰმუთ ჯან გუვენ

შპს „დელტა ჯორჯია“-

მთავარი ბუღალტერი:

რ. ჯიშკაძე

რუსუდან აბულაძე

2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი დასკვნა

ჩვენ ჩავატარეთ შპს დელტა ჯორჯიას ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისაგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს დელტა ჯორჯიას-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

დასკვნის საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ შპს დელტა ჯორჯიასგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული

მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია მენეჯმენტი. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ინფორმაციას რომელიც შეტანილია წლიურ ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენ მოველით, რომ წლიური ანგარიშგება იქნება ხელმისაწვდომი ამ აუდიტის დასკვნის გამოცემის შემდგომ .

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი

აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირე-ბადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ

გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას. ასს-ების შესაბამისად ჩვენ მივმართავთ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის

ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეტვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

მაია ნაჭყებია

შპს „ჯი ვი ეი კონსალტინგი“-ს სახელით

2018 წლის 17 დეკემბერი

მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის მენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი მენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

გარიგების პარტნიორი

მაია ნაჭყებია



შპს „ჯი ვი ეი კონსალტინგი“-ს სახელით

2018 წლის 17 დეკემბერი

3. ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს დელტა ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება:

ლარი

2017 წლის 31
დეკემბერი

2016 წლის 31
დეკემბერი

აქტივები		
მიმდინარე აქტივები:		
ნაღდი ფული	82,866	63,044
საბანკო ანგარიში	3,086	81,110
დებიტორული დავალიანება	39,805	57,400
სასაქონლო მარაგები	379,392	688,201
წინასწარ გაწეული ხარჯები	9,969	32,593
სხვა მისაღები თანხები	8,460	829
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	523,578	923,177

ძირითადი საშუალებები:	-	-
სატრანსპორტო საშუალებები	60,319	67,359
დაგროვილი ცვეთა	(43,040)	(41,498)
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	17,279	25,861
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	668,382	637,579
დაგროვილი ცვეთა	(299,305)	(183,899)
სულ ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	369,077	453,679
მოწყობილობა და დანადგარები	219,798	207,789
დაგროვილი ცვეთა	(100,812)	(65,592)
სულ მოწყობილობა და დანადგარები	118,986	142,197
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	87,893	89,062
დაგროვილი ცვეთა	(40,933)	(24,852)

სულ კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	46,959	64,211
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	168,662	163,414
დაგროვილი ცვეთა	(50,454)	(17,018)
სულ სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	118,207	146,396
შენობები	11,726,846	10,635,261
დაგროვილი ცვეთა	(1,850,355)	(1,264,012)
სულ შენობები	9,876,491	9,371,249
დაუმთავრებელი მშენებლობა	357,539	1,091,584
ხელოვნების ნიმუშები	19,085	19,085
მიწა	511,418	511,418
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	11,435,043	11,825,681

არამატერიალური აქტივები:		
არამატერიალური აქტივები	37,809	37,809
დაგროვილი ცვეთა	(12,402)	(6,731)
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	25,407	31,078

მთლიანი აქტივები	11,983,702	12,779,936
-------------------------	-------------------	-------------------

ვალდებულებები და კაპიტალი		
----------------------------------	--	--

მიმდინარე ვალდებულებები:		
კრედიტორული დავალიანება	29,760	30,527
დარიცხული გადასახადები	33,752	44,699
დარიცხული ხელფასები	76,205	33,840
ავანსად მიღებული შემოსავლები	14,437	4,919
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	154,155	113,985

გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
გრძელვადიანი სესხები	9,712,550	10,497,939
გადასახდელი პროცენტები	197,608	36,569
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	9,910,158	10,534,508

მთლიანი ვალდებულებები	10,064,313	10,648,493
------------------------------	-------------------	-------------------

კაპიტალი:		
საწესდებო კაპიტალი	9,696,957	9,696,957
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	(7,565,514)	(5,595,036)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	(211,729)	(1,970,477)
მთლიანი კაპიტალი	1,919,714	2,131,443

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	11,983,702	12,779,936
--	-------------------	-------------------

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

რუსუდან აბულაძე

01.11.2018 წ.

კაპიტალი:		
საწესდები კაპიტალი	9,696,957	9,696,957
გერანიონებული მოგება-ზარალი	(7,565,514)	(5,695,036)
მიმდინარე წლის მოგება-ზარალი	(211,729)	(1,970,477)
შთლიანი კაპიტალი	1,919,714	2,131,443
შთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	11,983,762	12,779,936

დირექტორის მანდობილი პირი



მამუკა ჯან გუცელაშვილი

01.11.2018 წ.

შთაქარი პუბლიკაცი



რესუდანი აბულაძე

4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ლარი

2017 წელი

2016 წელი

<i>შინაარსი</i>		
<i>შემოსავლები:</i>	3,099,032	1,879,582
<i>წმინდა ამონაგები</i>	3,099,032	1,879,582
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	(369,344)	(264,736)
<i>საერთო მოგება</i>	2,729,688	1,614,846

<i>საოპერაციო ხარჯები</i>		
სახელფასო ხარჯები	(768,750)	(604,537)
იჯარა	(9,744)	(20,401)
რეკლამა	(5,212)	(2,647)
კომუნალური ხარჯები	(180,490)	(129,031)
კომუნიკაციის ხარჯი	(11,070)	(10,668)
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	-	(6,250)
საოფისე ხარჯები	(6,384)	(6,637)

საბანკო მომსახურების ხარჯები	(7,155)	(8,432)
უიმედო ვალების ჩამოწერა	(95904.32)	0
დაზღვევა	(18,276)	(17,045)
ქონების/მიწის გადასახადი	(120,155)	(116,717)
რემონტი	(464)	(1,126)
სხვა ხარჯი	(279,089)	(279,493)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	(1,502,694)	(1,202,985)

საოპერაციო მოგება/ზარალი	1,226,994	411,862
ცვეთა და ამორტიზაცია	(798,421)	(510,493)
საპროცენტო ხარჯი	(904,878)	(920,731)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,202,029	310,584
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(937,452)	(1,261,700)
წმინდა მოგება (ზარალი)	(211,729)	(1,970,477)

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

რუსუდან აბულაძე

01.11.2018 წ.

საბანკო მომსახურების ხარჯები	(7,155)	(8,432)
უძნელო ვალუტის ჩამოწერა	(95904,32)	0
დაზღვევა	(18,278)	(17,045)
ქონების/შენის გადასახადი	(120,155)	(116,717)
რემონტი	(464)	(1,126)
სხვა ხარჯი	(279,089)	(279,493)
მოლოანი საოპერაციო ბარჯები	(1,502,694)	(1,202,985)

საოპერაციო მოგება/ზარალი	1,226,994	411,862
უცვლელ და ამორტიზაცია	(798,421)	(510,493)
საპროცენტო ხარჯი	(904,878)	(920,731)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,202,029	310,584
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(937,452)	(1,261,700)
წმინდა მოგება (ზარალი)	(211,729)	(1,970,477)

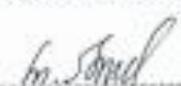
დირექტორის წინდობილი პირი



შამშელ უან გუვენ

01.11.2018 წ.

მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2015 წაშთი	9,546,736	(5,595,036)	3,951,701
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	150,221		150,221
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2016		(1,970,477)	(1,970,477)
31.12.2016 წაშთი	9,696,957	(7,565,513)	2,131,443
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2016		(211,729)	(211,729)
31.12.2017 წაშთი	9,696,957	(7,777,242)	1,919,714
დირექტორის მინდობილი პირი			მთავარი ბუღალტერი
-----			-----
მაჰმუდ ჯან გუვენ			რუსუდან აბულაძე
01.11.2018 წ.			

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2015 წაშთი	9,546,736	(5,595,036)	3,951,701
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	150,221		150,221
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2016		(1,970,477)	(1,970,477)
31.12.2016 წაშთი	9,696,957	(7,565,513)	2,131,443
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+/-)	0		0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2016		(211,729)	(211,729)
31.12.2017 წაშთი	9,696,957	(7,777,242)	1,919,714

დირექტორის წინდობილი პირი

მამუდ ჯან გვერდ

01.11.2018 წ.

მთავარი ბუღალტერი

ბ. შიშკა

რუსუდან აბულაძე

6. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი

	2017 წელი დეკემბრი	2016 წელი დეკემბრი
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	3,091,181	1,931,579
ავანსად მიღებული თანხები	-	-
სულ შემოსული თანხები	3,091,181	1,931,579
საოპერაციო ხარჯები:		
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(580,064)	(718,762)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(579,870)	(513,568)
გადახდილი გადასახადები	(746,980)	281,251
წინასწარ გაწეული ხარჯები	(52,564)	(169,999)
სულ გაცემული თანხები	(1,959,478)	(1,121,077)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,113,703	810,502
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	74,825.09	(314,472)
მიღებული დივიდენდები	-	-

	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	74,825.09	(314,472)

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
მიღებული სესხი	1,296,319	1,394,191
სესხის ძირის დაფარვა	(1,808,432)	(1,453,709)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(748,416)	(884,304)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	-	78,818
ფულადი ნაკადები ფულადი ოპერაციებიდან:	(1,260,529)	(865,004)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(54,000)	(368,973)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	144,155	497,680
სავალუტო გადაფასება	(4,202)	15,448
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	85,952	144,155

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

რუსუდან აბულაძე

01.11.2018 წ.

	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	74,825.09	(314,472)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-	-
მიღებული სესხი	1,296,319	1,394,191
სესხის ძირის დაფარვა	(1,808,432)	(1,453,709)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(748,416)	(884,304)
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	-	78,818
ფულადი ნაკადები ფულადი ოპერაციებიდან:	(1,260,529)	(865,004)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(54,000)	(368,973)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	144,155	497,680
სავალუტო გადაფასება	(4,202)	15,448
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	85,952	144,155

დირექტორის მინდობილი პირი


 მამუდ ჯან გვერდ

01.11.2018 წ.

მთავარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაძე

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2017 წლის 31 დეკემბერი

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს. „დელტა ჯორჯიას“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, ფულად ერთეულში - ქართული ლარი და მასში მოქცეულია ყველა ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

2. ამონაგების აღიარება

როგორც სარესტორნო ასევე სასტუმროს მომსახურების ღირებულების აღიარება ხდება ყოველდღიურად გაწეული მომსახურების შესაბამისად.

3. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც გაწეული იქნა.

4. მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. აღნიშნული თარიღიდან მოგების გადასახადადით დაბეგვრის ობიექტი გახდა განაწილებული მოგება. კომპანიას არ გააჩნია გაუნაწილებელი მოგება (უფიქსირდება ზარალი) და შესაბამისად არ გასცემს დივიდენდებს.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. შენობა ნაგებობების ცვეთის ნორმა არის 5%, ხოლო სხვა ყველა დანარცენ ძირითად საშუალებებზე ცვეთის ნორმად განსაზღვრულია 20 %. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

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

6. არამატერიალური აქტივები

ცალკე ანგარიშზე აისახება არამატერიალური აქტივები, რომელიც შედგება ორგანიზაციის ფუნქციონირებისათვის საჭირო კომპიუტერული პროგრამებისგან. არამატერიალური აქტივების ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით.

7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

არასავაჭრო პროფილის მიუხედავად სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, რომლებიც გამოიყენება საქმიანობის პროცესში, ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით (საწვავი, საკვები პროდუქტები სხვ.).

ყოველდღიურად ხდება მათი გახარჯვა-გამოყენების აღრიცხვა, თუმცა გახარჯული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ანგარიშიდან ჩამოიწერება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ჩატარებული ინვენტარიზაციის შედეგად, კორექტირების შემდგომ საშუალო შეწონილის მეთოდით (ემყარება პერიოდის განმავლობაში შეძენილი ან წარმოებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას). სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში.

8. სავაჭრო ვალდებულებები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საქონელზე ან მომსახურებებზე სავაჭრო ურთიერთობების განხორციელებისას კონტრაგენტი საბალანსო ანგარიშებში ფორმირდება გადახდილი ან გადასახდელი ღირებულების ფორმის შესაბამისად დებიტორად ან კრედიტორად, თუმცა განგრძობადი ურთიერთობის შემდგომ არ ხდება მისი საბალანსო მდგომარეობის შეცვლა და შესაბამისად აღნიშნულ ანგარიშებზე შესაძლოა წარმოიშვას უარყოფითი ნაშთი. დებიტორულ და ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნა-ვალდებულებები გადაანგარიშდება ორგანიზაციის ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის

არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

გარკვეული პერიოდულობით გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა-ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი ან გადასახდელი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი ან შემოსავალი აღიარდება მოგება/ზარალში.

9. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

10. ხარჯად აღიარება

მოგება ზარალის ანგარიშებში ხარჯების აღიარება ხდება მიღებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე ყველა უფლების სრულად მიღების მომენტში გაცემული ან გასაცემი კომპენსაციის ოდენობით.

11. ფულადი სახსრები და უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულის ნაშთისგან სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ

ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

12. რისკები და გაურკვევლობები

2017 წელს საგადასახადო ორგანოს მიერ ჩატარებულ იქნა კომპანიის გასვლითი საგადასახადო შემოწმება.

შემოწმების შედეგად კომპანიას დამატებით დაერიცხა სულ 83,308 ლარი (მ.შ. ძირითადი გადასახადი - 52,027 ლარი და ჯარიმა 31,281 ლარი), გარდა ამისა დამატებით დარიცხულ ძირითადი გადასახადიდან გამომდინარე კომპანიას დაერიცხა შეზამისი საურავი. აღნიშნული დარიცხვა კომპანიის მიერ გასაჩივრებულ იქნა, რის შედეგადაც საგადასახადო ორგანოს მიერ მოხდა დარიცხული თანხების გადაანგარიშება და დამატებით გადასახდელი თანხა შემცირდა სულ 23,291 ლარით და შესაბამისი საურავით.

დღევანდელი მდგომარეობით დამატებით დარიცხული თანხა შეადგენს 60,017 ლარს, რაზეც კვლავ მიმდინარეობს საგადასახადო დავა. საგადასახადო დავის შედეგებიდან გამომდინარე შესაძლოა შეიცვალოს კომპანიის ფინანსური მაჩვენებლები.

13. შემოსავლები 2017 წელი

ლარი

საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავლები სასტუმროდან

2,380,813

შემოსავლები რესტორნიდან

648,723

სხვა საოპერაციო შემოსავლები

69,496

სულ საოპერაციო შემოსავლები

3,099,032

არასაოპერაციო შემოსავლები

დადებითი საკურსი სხვაობა

1,197,837

სხვა არა საოპერაციო შემოსავლები

4,192

სულ არასაოპერაციო შემოსავლები

1,202,029

სულ შემოსავალი

4,301,061

14. ხარჯები 2017 წელი

ლარი

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	369,344
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,502,694
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	932,646
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1,708,106
სულ ხარჯები	

სულ ხარჯები

4,512,790

15. მოგება/ზარალი 2017 წელი

ლარი

სულ შემოსავალი	4,301,061
სულ ხარჯი	4,512,790
ზარალი	(211,729)

16. სავაჭრო მოთხოვნები

ლარი

	2017 წელი 31 დეკემბერი	2016 წელი 31 დეკემბერი
შპს „რად“	5,948	
შპს „კომპანია ძმები“		7,750
შპს ნიუ სიტი		16,309
ფ/პ ირაკლი ცინცაძე	11,000	11,000
სეიარ თრეველი	3,400	3,437
სხვა მოთხოვნები	19,457	18,904
სულ მოთხოვნა	39805	57400

17. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი

	2017 წელი დეკემბერი	31	2016 წელი დეკემბერი	31
საკვები პროდუქტები	12,223		8,831	
სხვა სასაქონლო მმარაგები	367,169		679,370	
სულ საქონელი	<u>379,392</u>		<u>688,201</u>	

18. ძირითადი საშუალებები

ლარი

	შენიშვნები	დაუთავიერებელი მშენებლობა	მანქანა - დანდავრები ი და აღჭრვილი	ავიწოდ სხვა საოფისე აღჭრვილობა	სატრანსპორტი საშუალებები	სხვადასრულებული ბენიფიცი	ხელოვნების სამშენებლო	მზა	სულ
2016 წლის 1 იანვარი	10,643,955		201,281	731,302	67,862	204,881	19,085	511,418	12,379,784
									-
შემოსავალი		1,091,584	6,509		22,162	15,403			1,135,659
გასავალი	(8,694)			(4,661)	(22,665)	(56,871)			(92,890)
გადაფარვის რეზერვი									-
2016 წლის 31 დეკემბერი	10,635,261	1,091,584	207,789	726,641	67,359	163,414	19,085	511,418	13,422,552
შემოსავალი	1,091,584	357,214	12,008	32,772		5,248			1,498,827
გასავალი		(1,091,584)		(3,138)	(7,040)				(1,101,762)
2017 წლის 31 დეკემბერი	11,726,846	357,214	219,798	756,275	60,319	168,662	19,085	511,418	13,819,617
დაგროვილი ცვეთა									-
2016 წლის 1 იანვარი	797,802		45,340	124,744	45,503	5,706			1,019,095
წლის ცვეთა	468,287		20,252	86,979	9,490	11,311			596,319
გასულიაქციების ცვეთა	(2,077)			(2,972)	(13,495)				(18,544)
2016 წლის 31 დეკემბერი	1,264,012	-	65,592	208,751	41,498	17,018	-	-	1,596,871
წლის ცვეთა	586,343.00		352,947	132,606.45	5144.76	33436.81			792,750
გასულიაქციების ცვეთა				-118.7	-3602.94				(4,722)
2017 წლის 31 დეკემბერი	1,850,355	-	100,812	340,238	43,040	50,454	-	-	2,384,900
საბაღასო დირექტორის									-
2016 წლის 31 დეკემბერი	9,371,249	1,091,584	142,197	517,890	25,861	146,396	19,085	511,418	11,825,681
2017 წლის 31 დეკემბერი	9,876,491	357,214	118,986	416,037	17,279	118,207	19,085	511,418	11,434,717

19. არამატერიალური აქტივები

ლარი

არამატერიალური აქტივები
(პროგრამული უზრუნველყოფა)

საბალანსო ღირებულება 2015 წელი 31 დეკემბერი	34,412
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	2,119
მიმდინარე ცვეთა	5,452
საბალანსო ღირებულება 2016 წელი 31 დეკემბერი	31,078
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	5,671
საბალანსო ღირებულება 2017 წელი 31 დეკემბერი	25,407

20. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	<u>2017 წელი 31 დეკემბერი</u>	<u>2016 წელი 31 დეკემბერი</u>
შპს ბ.გ. ალკო	1,463	
შპს ნატურალ პროდუქტს	1,781	
შპს ტურინვესტი		1,084
შპს გკ ჯგუფი		2,036

სულ სავაჭრო მოთხოვნები**3,245****3,120**

ვალდებულებები პერსონალის მიმართ

76,205

33,840

საგადასახადო ვალდებულებები

33,752

44,699

სხვა ვალდებულებები

40,953

32,326

სულ ვალდებულებები**154,155****113,985**

21. სასესხო ვალდებულებები

ლარი

2017 წელი 31
დეკემბერი2016 წელი 31
დეკემბერი

სესხის ძირი თანხა IS BANK

6,951,809

9,021,046

სესხის ძირი თანხა INSAAT VE TICARET

2,760,740

1,476,894

სესხის სარგებელი INSAAT VE TICARET

197,608

36,568

სულ სასესხო ვალდებულებები**9,910,158****10,534,507**

22. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ლარი

2017 წელი 31
დეკემბერი2016 წელი 31
დეკემბერი**ფულადი სახსრები სალაროში****82,866****63,044****ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე**

იშ ბანკი

2,329

ზირათ ბანკში

32,576

თიბისი ბანკში

3,086

46,206

ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე
სულ ფულადი სახსრები

3,086	81,111
85,952	144,155

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის
ნებართვა გასცა 2018 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

რუსუდან აბულაძე

01.11.2018 წ.

ფინანსური ანგარიშგების დაამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის
ნებართვა გასცა 2018 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი



მამუკა ჯან გუშვიანი

01.11.2018 წ.

შთაბარი ბუღალტერი



რუსუდან აბულაშვილი