

შპს „დელტა ჯორჯია“

მმართველობის ანგარიშგება

საქართველო, ქ. ბათუმი
2020 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) 593991161

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.

1. დირექტორის მიმართვა.

შპს "DLT-A აუდიტი"-ის დირექტორს

ბატონ თამაზ აბუსერიძეს

შპს „დელტა ჯორჯიას“ ს/კ 445393823

დირექტორის მიმართვა

წარმოგიდგენთ შპს „დელტა ჯორჯიას“ 2018 წლის ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც კანონის მიხედვით გვეკუთვნის, შპს „დელტა ჯორჯიას“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 2013 წლიდან. შპს „დელტა ჯორჯიას“-ს დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არარეზიდენტი იურდიული პირი სს-„დელტა ინშაით სანაი ვე თიეჯარეთი“(მისამართი რაფეთ ჯანაიეთის გამზირი 49 ორან ჩანჭაია, თურქეთის რესპუბლიკა ანკარა).

ჩვენი საწარმოს საქონლობა სასტუმრო მომსახურების გაწევა და ტურიზმის გაფართოება, ასევე ვაზიორიცილებთ საზღვრებს მიღწეობის მომსახურებას. საწარმოს დამფუძნებლის შიერ 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ კაპიტალში შეტანილია 7602310 აშშ დოლარის ეკვივალენტი 13579220 ლარი.

გაწარმოებული 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-2018 წელს -კი 16722 პირი ხოლო 2019 წელს კი 16351 პირი. მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შესძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას გაზრახული აქვს 2020 წელსაც გააგრძელოს მომსახურების მაღალი სტანდარტების დანერგვა და კლიენტებისათვის მიწოდება, კომპანიის მართვის სისტემის სრულყოფა, ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლება, ამასთან პირველ ნახევარში შექმნილი რთული მანდემის პირობებში 2020 წლის რომელმაც შეამცირა რეალიზაცია და თანამშრომელთა რაოდენობა მაგრამ მოუხედავად ამისა მიმაჩნია, რომ შპს „დელტა ჯორჯია“-ს მენეჯერთა გუნდი და კოლექტივი წარმატებით გაართმევს თავს საზოგადოების თანმიმდევრულ და დამაღმსებელ განვითარებასთან დაკავშირებით დასახულ ამოცანებს.

შპს „დელტა ჯორჯიას“

დირექტორის მიმდებელი პირი:

ბიძინა

მამულე 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

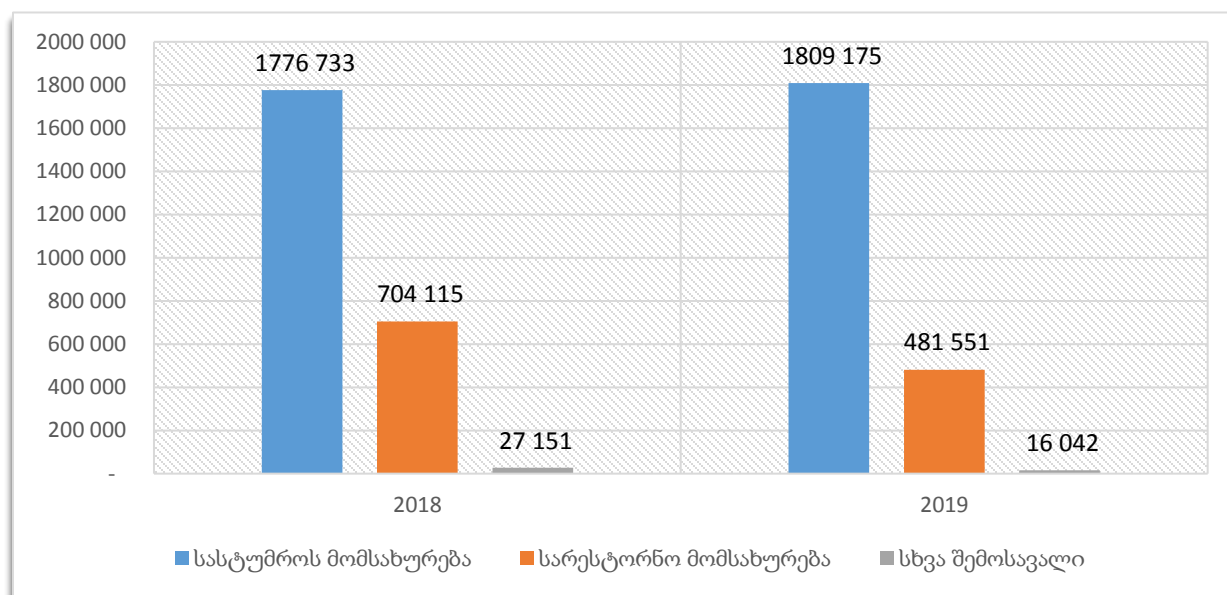
სასტუმრო „სპუტნიკი“



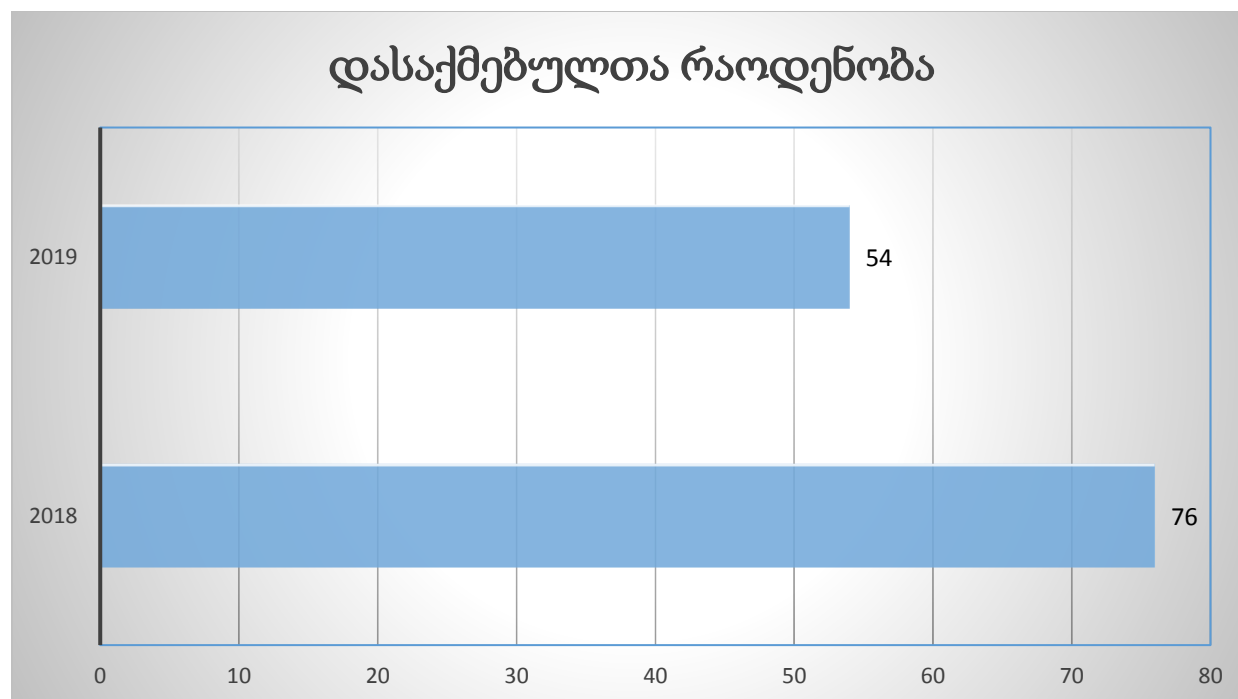
რესტორანი „ფიროსმანი“



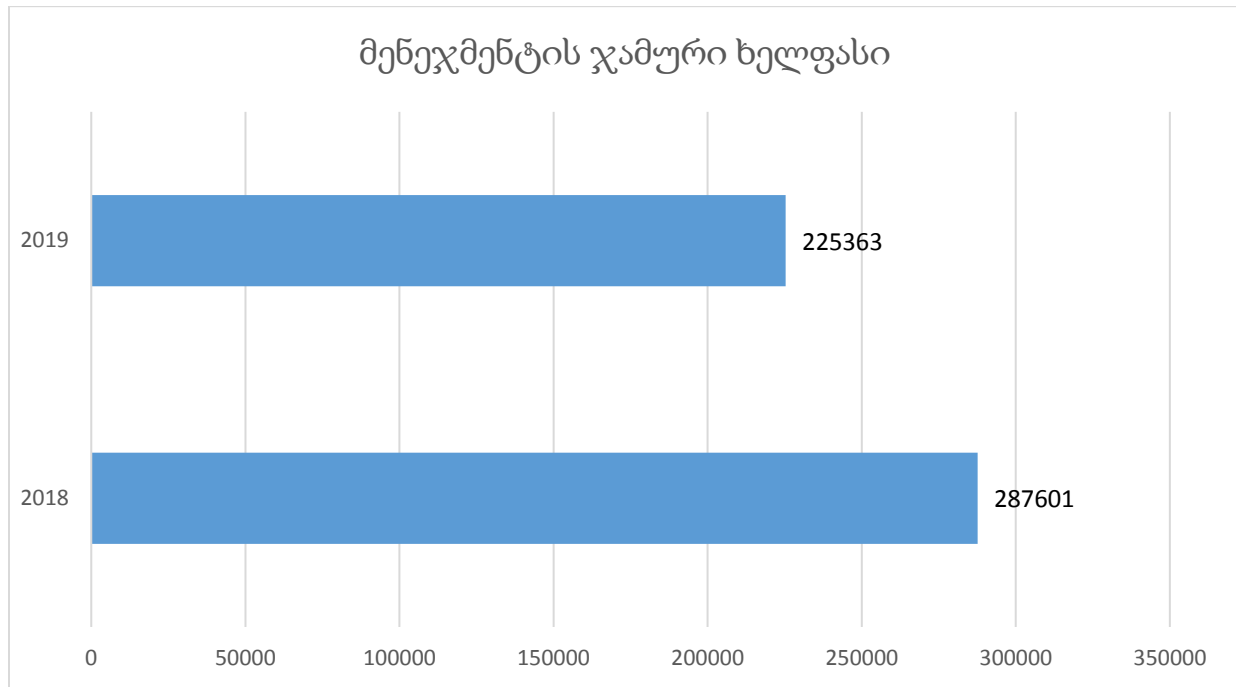
2018-2019 წლების საოპერაციო შემოსავლები სახეობების მიხედვით (ლარებში):



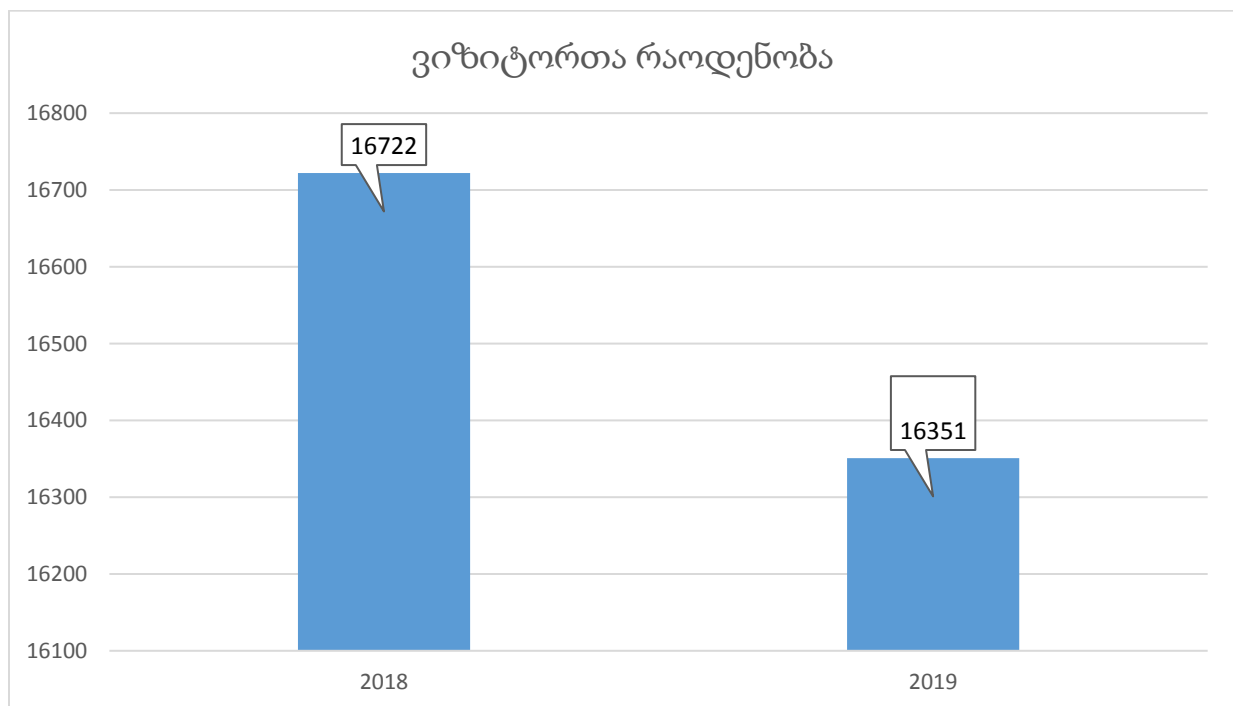
5. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2018-2019 წლებში



მენეჯმენტის ხელფასის დინამიკა 2018-2019 წწ.



სასტუმროს ვიზიტორთა რაოდენობა 2018-2019 წწ.



3. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები.

2019 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

- მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი = $\frac{\text{მიმდინარე აქტივები } 1400413}{\text{მიმდინარე ვალდებულებები } 1202282} = 1.16$
- აქტივების ბრუნვა = $\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან } 2306769}{\text{სულ აქტივები } 11657892} = 0.197$
- ძ. ს. გამოყენების ინტენსივობა = $\frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან } 2306769}{\text{ძ.საშუალების ღირებულება } 10240924} = 0.225$

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, 2020 წლის 01 აგვისტოს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
01.08.2020 წ.

დარეჯან აბაშიძე

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა, 2020 წლის 01 აგვისტოს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
01.08.2020 წ.

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან აბაშიძე



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„დელტა ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 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

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „დელტა ჯორჯია“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2019 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:

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

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაქვეყნად 2020 წლის 01 აგვისტოს.

შპს „დელტა ჯორჯია“-ს

დირექტორის მინდობილი პირი: *[Handwritten Signature]* მაჰმუდ ჯან გუვენ

შპს „დელტა ჯორჯია“-ს

მთ.ბუღალტერი: *[Handwritten Signature]* დარეჯან აბაშიძე



2. დასკვნა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს დელტა ჯორჯიას ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლების ანგარიშისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, 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 2019 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.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ შპს დელტა ჯორჯია-სგან 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 გავცნოთ 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.

მოსაზრება სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების წარდგენაზე. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, რისკის ანალიზის, სამომავლო გეგმების და სხვა “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად მოთხოვნილი საკითხების შესახებ.

აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა ზემოთ ხსენებული მმართველობის ანგარიშგების წაკითხვაა მას შემდეგ, რაც იგი ჩვენთვის გახდება ხელმისაწვდომი და ამის შემდგომ გამოვხატავთ აზრს არის თუ არა სხვა ინფორმაცია მატერიალურად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის დროს მიღებული ინფორმაციასთან, ან თუ ადგილი ექნება მატერიალურ უზუსტობებს, წარმოვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

დამატებით, ჩვენი ვალდებულებაა გამოვთქვათ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგება “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს თუ არა ის ყველა მოთხოვნილ ინფორმაციას.

თუ ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე დავასკვნით, რომ მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებულები ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტზე და უზუსტობის არსზე. აღნიშნულთან დაკავშირებით ჩვენ ჩატარებული აუდიტორული პროცედურების საფუძველზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ჩვენი მოსაზრებაა: ·

· ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია მმართველობის ანგარიშგებაში, იმ წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისია ფინანსურ ანგარიშგებასთან

· მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია “ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ ყველა ინფორმაციას.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

მოსაზრება სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე;

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების წარდგენაზე. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, რისკის ანალიზის, სამომავლო გეგმების და სხვა "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად მოთხოვნილი საკითხების შესახებ.

აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა ზემოთ ხსენებული მმართველობის ანგარიშგების წაკითხვა მას შემდეგ, რაც იგი ჩვენთვის გახდება ხელმისაწვდომი და ამის შემდგომ გამოვხატავთ აზრს არის თუ არა სხვა ინფორმაცია მატერიალურად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის დროს მიღებული ინფორმაციასთან, ან თუ ადგილი ექნება მატერიალურ უზუსტობებს, წარმოვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

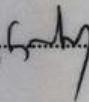
დამატებით, ჩვენი ვალდებულება გამოვთქვამთ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგება "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს თუ არა ის ყველა მოთხოვნილ ინფორმაციას.

თუ ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე დავასკვნით, რომ მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებულები ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტზე და უზუსტობის არსზე. აღნიშნულთან დაკავშირებით ჩვენ ჩატარებული აუდიტორული პროცედურების საფუძველზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, ჩვენი მოსაზრებაა:

ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია მმართველობის ანგარიშგებაში, იმ წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისია ფინანსურ ანგარიშგებასთან

მმართველობის ანგარიშგება მომზადებულია "ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ" საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ ყველა ინფორმაციას.

გარიგების პარტნიორი

თამაზ აბუსერიძე



შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

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. 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

თამაზი აბუსერიძე

.....

შპს „DLT-A აუდიტი“-ს სახელით

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები:</i>		
ნაღდი ფული	238 270	16 538
საბანკო ანგარიში	498 175	21 033
დებიტორული დავალიანება	132 706	87 801
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
სულ დებიტორული დავალიანება	132 706	87 801
სასაქონლო მარაგები	390 025	452 447
ნედლეული	-	-
წინასწარ გაწეული ხარჯები	136 874	6 803
სხვა მისაღები თანხები	4 364	4 364
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1 400 413	588 986
<i>ძირითადი საშუალებები:</i>	-	-
სატრანსპორტო საშუალებები	22 425	12 847
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	180 197	274 303
მოწყობილობა და დანადგარები	91 244	101 806
კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	16 378	31 536
სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	84 737	87 687
შენობები	9 315 441	9 735 006
დაუმთავრებელი მშენებლობა	-	-
ხელოვნების ნიმუშები	19 085	19 085
მიწა	511 418	511 418
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	10 240 924	10 773 688
<i>არამატერიალური აქტივები და ინვესტიციები:</i>		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-
არამატერიალური აქტივები	16 555	18 681
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	16 555	18 681
მთლიანი აქტივები	11 657 892	11 381 354
ვალდებულებები და კაპიტალი		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები:</i>		
კრედიტორული დავალიანება	96360	54 190

დარიცხული გადასახადები	25268	28 711
დარიცხული ხელფასები	2450	38 825
ავანსად მიღებული შემოსავლები	123321	28 222
	0	-
მოკლევადიანი სესხები	954883	-
	0	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1202282	149 948
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
გრძელვადიანი სესხები	6000000	6 230 504
გადავადებული გადასახადები	0	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	-
გადასახდელი პროცენტები	0	-
	0	
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	6000000	6 230 504
 მთლიანი ვალდებულებები	 7202282	 6 380 452
კაპიტალი:		
საკუთარი კაპიტალი	13579221	13 579 221
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	(8578319)	(7 777 242)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	(545293)	(801 076)
 მთლიანი კაპიტალი	 4455609	 5 000 902
 მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	 11657892	 11 381 354

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

დარეჯან აბაშიძე

01.08.2020 წ.

კრედიტორული დავალიანება	96360	54 190
დარიცხული გადასახადები	25268	28 711
დარიცხული ხელფასები	2450	38 825
ავანსად მიღებული შემოსავლები	123321	28 222
	0	-
მოკლევადიანი სესხები	954883	-
	0	-
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	1202282	149 948
გრძელვადიანი ვალდებულებები:		
გრძელვადიანი სესხები	6000000	6 230 504
გადავადებული გადასახადები	0	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	-
გადასახდელი პროცენტები	0	-
	0	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები	6000000	6 230 504
მთლიანი ვალდებულებები	7202282	6 380 452
კაპიტალი:		
საკუთარი კაპიტალი	13579221	13 579 221
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	(8578319)	(7 777 242)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	(545293)	(801 076)
მთლიანი კაპიტალი	4455609	5 000 902
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	11657892	11 381 354

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

დარეჯან აბაშიძე

01.08.2020 წ.



4. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ლარი

	31.12.2019	31.12.2018
მთლიანი საოპერაციო შემოსავალი:	2306769	2 507 999
შემოსავლები სასტუმროდან	1809175	1 776 733
შემოსავლები რესტორნიდან	481551	704 115
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	16042	27 151
ფასდაკლება და უკან დაბრუნებული გაყიდული საქონელი		
<i>წმინდა ამონაგები</i>	2306769	2 507 999
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება:	245170	342 911
<i>საერთო მოგება</i>	2061599	2 165 088

საოპერაციო ხარჯები

სახელფასო ხარჯები	759212	889 924
ტრანსპორტირების ხარჯები	0	-
იჯარა	3422	2 026
რეკლამა	12322	7 440
კომუნალური ხარჯები	173080	187 900
კომუნიკაციის ხარჯი	9038	12 612
დაცვის ხარჯი	0	-
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	11350	12 000
საოფისე ხარჯები	7484	7 776
საბანკო მომსახურების ხარჯები	0	94 139
დაზღვევა	16220	21 554
უიმედო ვალების ჩამოწერა	0	
ქონების/მიწის გადასახადი	50595	109 457
რემონტი	360	1 138
მივლინება	0	-
სხვა ხარჯი	295955	266 977
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1339039	1 612 944
 საოპერაციო მოგება/ზარალი	 722559	 552 144
 ცვეთა და ამორტიზაცია	 754636	 786 151
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი	503014	606 819
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7045	745 463
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	17248	705 713
 წმინდა მოგება (ზარალი)	 (545293)	 (801 076)

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

01.08.2020 წ.

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან აბაშიძე

საოპერაციო ხარჯები		
სახელფასო ხარჯები	759212	889 924
ტრანსპორტირების ხარჯები	0	-
იჯარა	3422	2 026
რეკლამა	12322	7 440
კომუნალური ხარჯები	173080	187 900
კომუნიკაციის ხარჯი	9038	12 612
დაცვის ხარჯი	0	-
ბუღალტერია/აუდიტი/კონსულტაცია/ნოტარიუსი	11350	12 000
საოფისე ხარჯები	7484	7 776
საბანკო მომსახურების ხარჯები	0	94 139
დაზღვევა	16220	21 554
უიმედო ვალების ჩამოწერა	0	
ქონების/მიწის გადასახადი	50595	109 457
რემონტი	360	1 138
მივლინება	0	-
სხვა ხარჯი	295955	266 977
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები	1339039	1 612 944
საოპერაციო მოგება/ზარალი	722559	552 144
ცვთა და ამორტიზაცია	754636	786 151
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი	503014	606 819
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	7045	745 463
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	17248	705 713
წმინდა მოგება (ზარალი)	(545293)	(801 076)

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

01.08.2020 წ.

5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება



მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან აბაშიძე

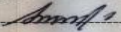
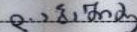
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 ნაშთი	9696957	(7777242)	1919715
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	3882263		3882263
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი			
31.12.2018		(801076)	(801076)
31.12.2018 ნაშთი	13579220	(8578318)	5000902
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი			
31.12.2019		(545293)	(545293)
31.12.2019 ნაშთი	13579220	(9123611)	4455609
დირექტორის მინდობილი პირი			მთავარი ბუღალტერი
-----			-----
მაჰმუდ ჯან გუვენ			დარეჯან აბაშიძე
01.08.2020 წ.			

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2017 წაშთ	9696957	(7777242)	1919715
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	3882263		3882263
მოგემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2018		(801076)	(801076)
31.12.2018 წაშთ	13579220	(8578318)	5000902
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		0
მოგემული პერიოდის წმინდა მოგება- ზარალი 31.12.2019		(545293)	(545293)
31.12.2019 წაშთ	13579220	(9123611)	4455609
დირექტორის მინდობილი პირი		მთავარი ბუღალტერი	
			
მაჰმუდ ჯან ზაფრ		დარეჯან აბაშიძე	
01.08.2020 წ.			
			
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება შპს დელტა ჯორჯია			

6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ლარი

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018- 31/12/2018
შემოსავლები:		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	1826072	2 116 575
ავანსად მიღებული თანხები	308859	318 867
		-
სულ შემოსული თანხები	2134931	2 435 442
საოპერაციო ხარჯები:		
მომხმარებლებზე გადახდილი თანხები	(699931)	(716 810)
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	(229312)	(715 253)
გადახდილი გადასახადები	(525321)	(632 762)
წინასწარ გაწეული ხარჯები	(151113)	(45 805)
	0	-
	0	-
სულ გაცემული თანხები	(1605677)	(2 110 630)
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	529254	324 812
ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(46993)	(5 742)
მიღებული დივიდენდები	0	-
	0	-
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	(46993)	(5 742)
ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	0	222
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(4752)	-
მიღებული სესხი	724379	1 376 430
სესხის ძირის დაფარვა	0	(1 530 593)
სესხის პროცენტის დაფარვა	(503014)	-
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	0	-
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	216613	(153 941)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	698874	165 129
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	37571	85 952
სავალუტო გადაფასება		(213 510)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	736445	37 571

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

დარეჯან აბაშიძე

01.08.2020 წ.

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა
 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის
 დასაწყისისთვის
 სავალუტო გადაფასება
 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის
 ბოლოს

698874	165 129
37571	85 952
	(213 510)
736445	37 571

დირექტორის მინდობილი პირი

მთავარი ბუღალტერი

_____ *Handwritten signature*
 მაჰმუდ ჯან გუვენ

_____ *Handwritten signature*
 დარეჯან აბაშიძე

01.08.2020 წ.



7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა
 და განმარტებითი შენიშვნები

7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2019 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 დარიცხვის მეთოდით.

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 განაწილებული 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.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის

საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების

საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

<i>ძირითადი საშუალების ჯგუფი</i>	<i>სასარგებლო პერიოდის ვადა</i>
შენობები	50 წელი
მანქანა დანადგარები	15-20 წელი
ავეჯი და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	10-15 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15-20 წელი

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. რომელთა სასიცოცხლო პერიოდი შეადგენს 1-15 წელი.

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 შემენილი 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. შემოსავლები 2019-2018 წელი

ლარი

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავლები სასტუმროდან	1809175	1776733
შემოსავლები რესტორნიდან	481551	704115
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	16042	27151
სულ საოპერაციო შემოსავლები	2306769	2 507 999
არასაოპერაციო შემოსავლები		
დადებითი საკურსი სხვაობა	1422	738815
სხვა არა საოპერაციო შემოსავლები	5624	6648
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	7045	745 463
სულ შემოსავალი	2313814	3 253 462

13. ხარჯები 2019-2018 წელი

ლარი

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	245170	342911
სხვა საოპერაციო ხარჯები	1339039	1612944
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	2922	705129
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	1271977	1393554
სულ ხარჯები	2859108	4 054 538

14. მოგება/ზარალი 2019-2018 წელი

ლარი

სულ შემოსავალი	2313814	3253462
სულ ხარჯი	2859108	4054538
ზარალი	(545293)	(801 076)

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები საღაროში GEL	238269,85	16537,99
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე იმ ბანკი GEL	498 175	
ზირაათ ბანკში GEL		
თიბისი ბანკში GEL	498174,66	21033,02
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე GEL	498174,66	21033,02

სულ ფულადი სახსრები

736444,51

37571,01

16. სავაჭრო მოთხოვნები

ლარი

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
ლაზ ტური	3111,5	3 111.50
შპს ოთო 555	1099,24	7914.2
სეიარ თრეველი	6690,42	10456.22
შპს ფორთი თრეველს	9105,41	9105.41
ტავ აიროპორტი	1209,5	1209.50
შპს ნექს ტრი	6368,28	4563.18
სამა სეირ	9563,2	9563.2
ბკლა ტრიზმ	4007,3	4007.30
დინამო ბათუმი	7049,05	2969.2
სს თრქ ჰავა იოლლარის ბათუმის ფილიალი	0	2142.75
ივერიაგრპ	6675,01	1068.00
ფ/პ ირაკლი ცინცაძე	11000	11000.00
მემედ ბორიჯი	1 300,80	4783.80
რეგიონალური კორუფციასთან ბრძოლის ცენტრი	1962,4	1962.4
შპს ოქროს ლომი -ლეოგრანდი	8046,7	0
შპს სფინქს თრეველი	3 314,56	
ისე სპრლ	15 659,50	
სხვა მოთხოვნები	36543,14	13944.34
სულ მოთხოვნები	132706,01	87801.00

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან		
შპს ჯი ვი ეი კონსტალგინი	0,00	6 000,00
შპს GRAMER-2012	0,00	1 700,00
შპს MAQRO	4 400,00	1 000,00
შპს ოთოკ555	3 800,00	6 789,99
შპს გკ ჯგუფი	9 706,32	1 340,76
შპს ბი ემ სი გორგია	1 125,41	1 112,29
შპს ენერგო პრო ჯორჯია	10 921,03	10 035,54
შპს ბათუმის წყალი	1 200,02	11 088,00
სოკარ ჯორჯია გაზი აჭარა	3 435,50	4 158,96
სსიპ.დ ბრ	3500	0,00
სსიპქლინ ლაივ +	2 632,35	0,00
სხვა	55639,81	10 964,46
		0,00
სულ ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	96360	54 190,00
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	2450	38 825,00
გადასახდელი გადასახადები	25268	28 711,00
სხვა ვალდებულებები	123321	28 222,00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	247399	149 948,00

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
საკვები პროდუქტები	16663	13651
სხვა სასაქონლო მმარაგები	373362	438796
სულ საქონელი	390025	452447

19. არამატერიალური აქტივების (პროგრამული უზრუნველყოფა)

ლარი

საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 01 იანვარი	25407
გასული არამატერიალური აქტივები	3926
შემოსული არამატერიალური აქტივები	
მიმდინარე ცვეთა	1400
საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბერი	18681
გასული არამატერიალური აქტივები	-
შემოსული არამატერიალური აქტივები	-
მიმდინარე ცვეთა	2126
საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერი	16555

20. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	შენიშვნები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	მანქანა დანადგარები და აღჭურვილობა	ავიჯი და სახვა საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სპეციალური ტექნიკა	ხელოვნების ნიმუშები	მიწა	სულ
2018 წლის 31 დეკემბერი	12189564	0	227425	758292	60319	158403,7	19085	511418	13924507 0
შემოსავალი	199908,2	199908	5884	7863,19	26078				439641,1 0
გასავალი		(199908)		(5671,4)	(56243)				(261822,9) 0
გასული აქტივის ცვეთა									0
2019 წლის 31 დეკემბერი	12389472	0	233309	760484	30153	158403,7	19085	511418	14102325
2018 წლის 31 დეკემბერი დაგროვილი ცვეთა									
2018 წლის 31 დეკემბერი	2454558	0	125619	452454	47473	70716,2	0	0	3150820 0
წლის ცვეთა	619473,6		16446,1	100979	2172,1	13427,49			752498,2 0
გასული აქტივის ცვეთა					(41917)				(41917)
2019 წლის 31 დეკემბერი	3074032	0	142065	553433	7728,1	84143,69	0	0	3861401
საბალანსო ღირებულება									0
2019 წლის 31 დეკემბერი	9315441	0	91244,1	207051	22425	74260,04	19085	511418	10240924

21. სასახო ვალდებულებები

ლარი

	2019 წელი 31 დეკემბერი	2018 წელი 31 დეკემბერი
სესხის ძირი თანხა IS BANK		-
სესხის ძირი თანხა INSAAT VE TICARET	954883	230504
სესხის სარგებელი INSAAT VE TICARET		-
სესხის ძირი თანხა ZIIRAT BANK	6000000	6000000
სულ სასესხო ვალდებულებები	6954883	6230504

22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას:

მიმდინარე წლის დასაწყისიდან გავარცელებული ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემიად გამოაცხადა. აღნიშნული გარემოებიდან გამომდინარე 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გარკვეული ვადით საგანგებო მდგომარეობა გამოცხადდა. სიტუაციიდან გამომდინარე კომპანია აღმოჩნდა გარკვეული გამოწვევების წინაშე, 2020 წლის პირველ ნახევარში შემცირდა რეალიზაციები, თუმცა კომპანიის ხელმძღვანელების განმარტებით, კომპანია მზად არის განაგრძოს მუშაობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და ცდილობენ არ შეამცირონ თანამშრომელთა რაოდენობა

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა არაფერი მომხდარა ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2020 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

01.08.2020 წ.

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან აბაშიძე

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2020 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

01.08.2020 წ.

მთავარი ბუღალტერი

დარეჯან აბაშიძე

