

შპს „ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარებში)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია რეგისტრირებულია საქართველოს ჩუღბურთის რ-ნის სასამართლოს მიერ 1995 წლი 13 დეკემბერს. რეგისტრაციის ნომერია 03/4-133. ფაქტიური და იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი კოტე მარჯანიშვილის 29 გ. დამფუძნებლები არიან ლეილა მესხი - 99,9% და თამარ ყიფიანი-0,1%. დირექტორი ლეილა მესხი

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას შეადგენს მოზარდთა სპორტული აღზრდა, ჩოგბურთის, როგორც სპორტული მიმართულების, ასევე ჯანსაღი ცხოვრების წესის პოპულარიზაცია და განვითარება მოსახლეობის ფართო ფენებში. 2017 წლის ოქტომბრიდან საზოგადოებაში ფუნქციონირებს სასტუმროს რამდენიმე ნომერი, კაფე, სოლარიუმი, კოსმეტოლოგიის კაბინეტი, სატრენაჟორო და საცურაო აუზი.

საზოგადოება ჩართულია გადასახადის გადამხდელთა ერთიან სახელმწიფო რეესტრში. 2015 წლის 01 დეკემბრიდან დარეგისტრირებულია ნებაყოფლობით დღგ-ს გადამხდელად (დღგ -ით არ იბეგრება, მხოლოდ მოზარდთა სპორტული წრეებიდან მიღებული ამონაგები)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

საზოგადოება ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მის ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით ე.ი ორგანიზაცია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

2020 წლის თებერვალში ქვეყანაში დაფიქსირდა კორონავირუსის შემთხვევები. ვირუსმა და აგრეთვე მისი გავრცელების აღკვეთის მიზნით სახელმწიფოს მიერ გატარებულმა

ღონისძიებებმა მნიშვნელოვნად დააზიანა ქვეყნის ეკონომიკური გარემო. 2021 წლის 21 მარტიდან სპორტული კომპლექსმა აგანაგრზო საქმიანობა მოქმედი რეგულაციების დაცვით.

მიუხედავად გარკვეული შეზღუდვებისა 2021 წელს შემოსავლები საკმაოდ გაიზარდა ვიდრე 2020 წელ

ქვეყანაში არსებული მდგომარეობიდან გამომდინარე, მთავრობის დადგენილებით საზოგადოებამ 2021 წელს ისარგებლა საგადასახადო შეღავათებით და ნაწილობრივ გათავისუფლდა ქონებისა და საშემოსავლო გადასახადებისგან.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება: 2019 -2020-2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის, 2020-2021 წლის საქმიანობის შედეგების და

2020 – 2021 წლების ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან, ასევე ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

წამოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

წარსადგენი ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 1 იანვარს	3,2766	4,0233
2019 წლის 31 დეკემბერს	3,0976	3,5040

ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთის ანარიცხებით და გაუფასურების ანარიცხებით საჭიროებისამებრ. შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ინდივიდუალური აქტივის სახით, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება კომპანიის მიერ და დანახარჯების სარწმუნოდ შეფასება. შენება-ნაგებობების შეკეთების უმნიშვნელო ხარჯები გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში, ხოლო ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილები ამოიღება ხმარებიდან.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ინდიკატორი არსებობის შემთხვევაში, აფასებს ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესით. საბალანსო ღირებულება მცირდება საბალანსო ღირებულებამდე, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში. აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების დადგენისას გამოყენებულ ბუღალტრულ შეფასებაში ზარალის კორექტირება. ცვლილების შემთხვევაში ხდება წინა წლებში ასახული გაუფასურების ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შემოსავალი და ზარალი განისაზღვრება შემოსული თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით და აღიარდება მიმდინარე წლის მოგება-ზარალში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, ბანკებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან აღირიცხება ცალკე მომსახურების სფეროების მიხედვით, დღგ-ს გადასახადისაგან განთავისუფლებული მომსახურეობა გამიჯნულად, რეალური ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით და რომელიც მოცავს შეძებასთან, ტრანსპორტირებასთან შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცვის მეთოდია უწყვეტი. აღრიცხვა ხდება ცალ-ცალკე მაგ კაფის ნედლეული, სასტუმროს მომსახურების მატ. ფასეულობები და ა.შ სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა ჩამოწერის დროს საზოგადოება იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

ძირითადი საშუალებები

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, ტრანსპორტირების და რიგ შემთხვევაში განბაჟების ხარჯებს. საკუთარი ძალებით აშენებული ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში ნასყიდოს ფასი, გარდა მოგებისა.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით (შემენის ფასს აკლდება დარიცხული ცვეთა)
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით

არამატერიალური აქტივები

- შემენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდბოსს ფასს და ერიცხება ცვეთა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად საზოგადოება იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.
- სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.
- კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის) საზოგადოებას უმნიშვნელო სავაჭრო მოკლევადიანი ვალდებულება აქვს.

საგადასახადო ვალდებულებები

საზოგადოება რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახეული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით).

შემოსავლების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ან აზღაურების რეალური ღირებულებით.
- ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია საზოგადოების მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ძალაში შესული ან საანგარიშგებო პერიოდისთვის ფაქტობრივად ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო დაწესებულებების, სადაზღვეო კომპანიების და ლომბარდების გარდა) 2017 წლის 1 იანვრიდან არ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდის სახით ან არ ჩაითვლება განაწილებულად.

ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემის მომენტში ხდება 15% მოგების გადასახადის დარიცხვა 'აგროსილ' ღირებულებაზე (მაგ. წმინდა დივიდენდები 'აიგროსება' შემადგენელი 5%-იანი გადასახადით, საჭიროებისამებრ, და გაიყოფა 0.85-ზე). მიღებული მოგებიდან რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გაცემა 2017 წლის 1 იანვრიდან თავისუფლდება მოგების გადასახადისგან.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის პარტნიორების გადაწყვეტილების საფუძველზე. რაც არ შეცვლილა საზოგადოების დაარსებიდან.

ცვლილებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ ნებისმიერი ცვლილების შეტანისათვის საჭიროა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცება.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10505	13594	58686
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	496907	119462	106696
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	103447	117903
მარაგები	3863	8146	12841
მზა პროდუქცია	2518	0	0
სხვა	1345	8146	12841
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	11358	13723
ძირითადი საშუალებები	2333136	2527384	2713541
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2844411	2783391	3023390
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	23812	413	11653
ანარიცხები	2535	0	334
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	25585	17218	4887
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	774423	811418	917543
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	1123	0
სულ ვალდებულებები	826355	830172	934417
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	39855	39855	39855
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1901134	1836297	1972051
გადაფასების რეზერვი	77067	77067	77067
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2018056	1953219	2088973
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2844411	2783391	3023390
სულ მოკლევადიანი აქტივები	469773	244642	296126
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2382638	17631	16874

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	898839	384534
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	898839	384534
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-104137	-45300
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	794702	339234
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-130527	-122773
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-189104	-217926
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-49104	-25790
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-361130	-92997
სულ საოპერაციო ხარჯები	-729865	-459486
საოპერაციო მოგება	64837	-120252
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	64837	-120252
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	3907
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	64837	-116345
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)	64837	-116345
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1953219	2088973
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-19409
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2018056	1953219

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	9017	22838
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-12106	-67930
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-3089	-45092
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13594	58686
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10505	13594

შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია 2021

შენიშვნა 1

		ლარი	ლარი
ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
თანხა სალაროში	3350	13390	37825
თანხა ბანკში - ლარი	7147	204	20663
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი			18
თანხა ბანკში - ევრო	8		180
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	10505	13594	58686

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
სასტუმროს მომსახურება	61163	45231	41318
ფართის იჯარა	87943	74231	65378
გადახდილი ავანსები	347801	103447	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	496907	222909	106696

სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ მომხდარა, რადგან ხელშეკრულებით არ იყო გათვალისწინებული .გვყავს ისეთი დებიტორი რომელისგანაც თანხის ამოღების საეჭვოა - ვინაიდან ვერ მოვიძიეთ ფაქტიური მისამართი, განცხადებით მივმართეთ პოლიციას და პროკურატურას 2018 წლის ნოემბერში და დღესაც ველოდებით შედეგს.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
კაფის ნედლეული	1331	368	3687
სასტუმროს , აუზის და სხა მომსახურებისთვის განკუთვნილი საქონელი	1817	6281	7387
ჩოგბურთი ბურთები	715	1767	1767
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3863	8416	12841

2021 წლის განმავლობაში 104137 ლარის ღირებულების მარაგები დაიხარჯა კაფის, საცურაო აუზის, სასტუმროს და სხვა მომსახურებაზე და საშუალო შეწონილი ღირებულებით ჩამოიწერა მოგება ზარალის ანგარიშში.

შენიშვნა 4

გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2021	
-----------------------	------------	--

	სასარგებლო მომსახურების ვადა წელი	ღირ-ბა ლარი	
შენობები და ნაგებობები	20-50	2093548	
დანადგარები	5-10	38556	
ავეჯი , ინვენტარი და საოფისე აღჭურვილობა	3-5	191855	
არამატერიალური აქტივი -პროგრამა-ფინა	3-8	9177	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2333136	

2021 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება კომპანიის მიერ არჩეული წრფივი მეთოდით.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	23812	413	11653
გადასახდელი ხელფასები			0
სხვა ანარიცხები	2535	1123	334
სულ	26347	1536	11987

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
დღგ-ს გადასახადი	680	9512	
ქონების გადასახადი	17308	5664	5221
საშემოსავლო	7597	2042	
სულ	25585	17218	5221

საზოგადოება წინასწარ იხდის ქონების გადასახადს.

სხვა ხარჯები 7	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	180785	39042	158647
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	57708	36803	9291

საგადასახადო შეღავათი დარიცხული საშემოსავლოს მიმართ	-4331	-5516	
ბანკის მოსახურების საკომისიო	7153	4406	11325
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	90803		94507
ქონების გადასახადი	29012	18262	34228
სულ	361130	92997	307998

შენიშვნა 8

სესხი	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიღებული თიბისი ბანკის სესხი - ევრო	30030		1893605
დაბრუნებული სესხი სს თიბისი ევრო	67025	106125	-106555
დაბრუნებულია სესხი დოლარი			-1884630
ნაშთი	774423	811418	917543

შენიშვნა 9

ფინანსური ხარჯი

	2021	2020	2019
გაცემული დივიდენდი ლეილა მესხი	0	19409	114737
მოგების გადასახადი	0	3907	19235

შენიშვნა 10

საწესდებო კაპიტალი	2021	2020	2019
კაპიტალი (ლეილა მესხი)	39855	39855	39855
გადაფასების რეზერვი	77067	77067	77067

დირექტორი ლეილა მესხი

ბუღალტერი მაკა შეთევკაური

მ. მესხი
მ. შეთევკაური

