

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„დელტა ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. საქმიანობის მიმოხილვა
2. ანგარიში ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
3. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
5. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
6. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

1.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 (პ/ნ 52597533256)

მინდობილი პირი: მაჰმუდ ჯან გუვენ (პ/ნ 61401098013)

ტელ: (+995) 593991161

წარმოგიდგენთ შპს „დელტა ჯორჯიას“ ს/ნ 445393823 2021 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 მფლობელია არარეზიდენტი იურიდიული პირი სს-„დელტა ინშაათ სანაი ვე თიჯარეთი“ (მისამართი რაფეთ ჯანიტუზის გამზირი 49 ორან ჩანქაია, თურქეთის რესპუბლიკა ანკარა).

ჩვენი საწარმოოს საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურეობის გაწევა და ტურიზმის გაფართოება, ასევე ვახორციელებთ საზღვრების ობიექტებით მომსახურეობას. საწარმოოს დამფუძნებლის მიერ 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ კაპიტალში შეტანილია 7602310 აშშ დოლარის ეკვივალენტი 13579220 ლარი.

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1439875	455800	736445
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები	0	0	0
მოთხოვნები ბანკების მიმართ	0	0	0
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები	0	0	0
წარმოებული ფინანსური აქტივები	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	0	0	0
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	28603	113703	136874
გაცემული სესხები	0	0	0
მინუს: სესხების გაუფასურების ანარიცხი	0	0	0
მოკლევადიანი მარაგები	411403	448974	390025
გრძელვადიანი მარაგები	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	101464	61320	132704
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით	0	0	0
ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით	0	0	0
საიჯარო მოთხოვნები	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში	0	0	0
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივები	0	0	0
სხვა საგადასახადო აქტივი	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4365	4365	4365
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	6477	11516	16555
ძირითადი საშუალებები	8891526	9487029	10240924
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები	0	0	0
სულ აქტივები	10883713	10582707	11657892

ვალდებულებები

წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით	0	0	0
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	173882	84744	96360
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	0	0	0
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი ანარიცხები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6670821	6201120	6954883
გადასახდელი დივიდენდები	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	116063	263130	148589
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	0	0	2450
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სუბორდინირებული სესხი	0	0	0
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	6960766	6548994	7202282

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	13579221	13579221	13579221
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(9,656,274)	(9,545,508)	(9,123,611)
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3922947	4033713	4455610
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10883713	10582707	11657892

დირექტორის მინდობილი პირი
მაჰმუდ ჯან გუვენ
28.09.2022 წ.

ბუღალტერი
მაია ბოლქვაძე

ვალდებულებები			
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული			
ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან	0	0	0
ზარალში ასახვით	0	0	0
გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	0	0	0
საიჯარო ვალდებულება	173882	84744	96360
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	0	0	0
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებული შემოსავალი	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	6670821	6201120	6954883
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდები	116063	263130	148589
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	2450
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	0	0	0
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სუბორდინირებული სესხი	0	0	0
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან	0	0	0
პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	6960766	6548994	7202282
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	13579221	13579221	13579221
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული			
ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(9,656,274)	(9,545,508)	(9,123,611)
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3922947	4033713	4455610
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10883713	10582707	11657892

დირექტორის მინდობილი პირი
მაჰმუდ ჯან გუვენ
28.09.2022 წ.



ბუღალტერი
მაია ბოლქვაძე



3. სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ლარი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
	საქმიანობის შედეგები	
ამონაგები	1710967	2244040
გაყიდვების თვითღირებულება	(275,224)	(49,994)
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	0	0
საერთო მოგება	1435743	2194046
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	(473,188)	(602,811)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(5,199)	(30,851)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	(4,000)
საკონსულტაციო ხარჯი	-	(1,596)
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	-	-
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	-	-
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	(88,773)	(1,102)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	-	-
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	(205,664)	(160,737)
იჯარის ხარჯი	-	-
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	-	-
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(713,318)	(802,028)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(167,870)	(737,600)
საოპერაციო მოგება	(218,269)	(146,679)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

გაცემულ სესხებზე	0	0
სავაჭრო მოთხოვნებზე	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან, მოგება (ზარალში) ასახვით	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა	0	0
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	0	0
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	0	0
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება სხვა აქტივებზე	0	0
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0	0
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
სხვა ფინანსური შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
სხვა ფინანსური ხარჯი	0	(549,699)
მოგება / (ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	107503	274481
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(110,766)	(421,897)
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	(110,766)	(421,897)
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(110,766)	(421,897)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):

რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	0	0
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების		
რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში	0	0
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი	0	0
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:		
უცხოურ ქვედანაყოფებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობები	0	0
წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების		
რეზერვში	0	0
სავალო ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება		
(სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	0	0
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლებით)	0	0
შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის		
შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):		
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
წილობრივი ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება		
(სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	0	0
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების		
გარეშე)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(110,766)	(421,897)
საბაზისო მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
გაზავებული მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

ბუღალტერი

მაია ბოლქვაძე

რელიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	0	0
გაყიდული რელიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების	0	0
რეზერვის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში	0	0
ფულადი ნაკადების პეჯირების წმინდა ეფექტი		
ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:		
უცხოურ ქვედანაყოფებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობები	0	0
წილი რელიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების	0	0
რეზერვში		
სავალო ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება	0	0
(სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	0	0
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლებით)		
შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის		
შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი	0	0
პროგრამები)		
წილობრივი ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება	0	0
(სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)		
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების	0	0
გარეშე)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
	(110,766)	(421,897)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
საბაზისო მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
გაზავებული მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

მაკმუდ ჯან გუვენ



ბუღალტერი

მაია ბოლქვაძე



4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებოკაპიტალი	გაუნაწილებე ლიმოგება- ზარალი	სულკაპიტალი
31.12.2019 ნაშთი	13579220	(9,123,611)	4455609
საწესდებოკაპიტალისზრდა/შემც ირება (+;-)			
მოცემულიპერიოდისწმინდა მოგება-ზარალი31.12.2020		(421,897)	(421,897)
31.12.2020ნაშთი	13579220	(9,545,508)	4033712.1
საწესდებოკაპიტალისზრდა/შემც ირება (+;-)			
მოცემულიპერიოდისწმინდა მოგება-ზარალი31.12.2021		(110,766)	(110,766)
31.12.2021ნაშთი	13579220	(9,656,274)	3922945.9
დირექტორის მინდობილი პირი		ბუღალტერი	
-----		-----	
მაჰმუდ ჯან გუვენ 28.09.2022 წ.		მაია ბოლქვაძე	

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ლარი

	საწესდებოკაპიტალი	გაუნაწილებე ლიმოგება- ზარალი	სულკაპიტალი
31.12.2019 ნაშთი	13579220	(9,123,611)	4455609
საწესდებოკაპიტალისზრდა/შემც ირება (+;-)			
მოცემულიპერიოდისწმინდა მოგება-ზარალი31.12.2020	13579220	(421,897)	(421,897)
31.12.2020ნაშთი		(9,545,508)	4033712.1
საწესდებოკაპიტალისზრდა/შემც ირება (+;-)			
მოცემულიპერიოდისწმინდა მოგება-ზარალი31.12.2021	13579220	(110,766)	(110,766)
31.12.2021ნაშთი		(9,656,274)	3922945.9

დირექტორის მინდობილი პირი



მამუდ ჯან გუვენ
28.09.2022 წ.

ბუღალტერი



მანა ბოლუქვაძე

5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

31/12/2021 31/12/2020

347731 1085295

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

(71,372) (51,582)

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები

707716 (1,314,358)

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

984075 (280,645)

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

0 0

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

455800 736445

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1439875 455800

დირექტორის მინდობილი პირი

ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
28.09.2022 წ

მაია ბოლქვაძე

5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	347731	1085295
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(71,372)	(51,582)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	707716	(1,314,358)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	984075	(280,645)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	455800	736445
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1439875	455800

დირექტორის მინდობილი პირი



მაჰმუდ ჯან გუვენ
28.09.2022 წ

ბუღალტერი


მაია ბოლქვაძე

6. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2021 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 გადასახადით 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	15-20წელი
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, მოცემულია ქტივის 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 დადგენილ ვადებში შესაბამისი დოკუმენტების საფუძველზე. 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,

საკუროს 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 2021-2020 წელი

ლარი

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციოშემოსავლები		
შემოსავლებისასტუმროდან	1680363	2221103
შემოსავლებირესტორნიდან	16231	22937
სხვასაოპერაციოშემოსავლები	14374	
სულსაოპერაციოშემოსავლები	1710967	2244040
არასაოპერაციოშემოსავლები		
დადებითისაკურსისსხვაობა	0	620
სხვაარასაოპერაციოშემოსავლები	110952	286848
სულარასაოპერაციოშემოსავლები	110952	287469
სულშემოსავალი	1821919	2531509

13. ხარჯები 2021-2020წელი

ლარი	2021	2020
გაყიდულისაქონლისთვისთვლირებულება	275224	49994
სხვასაოპერაციოხარჯები	940694	1538698
უარყოფითისაკურსოსხვაობა		11597
სხვაარასაოპერაციოხარჯები	716767	1353117
სულხარჯები	1932685	2953405

14. მოგება/ზარალი 2021-2020 წელი

ლარი		
სულ შემოსავალი	1821919	2531509
სულ ხარჯი	1932685	2953405
ზარალი	(110,766)	(421,897)

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით შემდეგია:

ლარი	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროში GEL	6,580	242843
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე იშბანკი GEL	1,433,295	212958
ზირაათ ბანკში GEL		
თიბისი ბანკში GEL	1,433,295	212958
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე GEL	1,433,295	212958
სულ ფულადი სახსრები	1,439,875	455800

16. სავაჭრო მოთხოვნები ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ლაზტური	3112	3112
შპს ოთო 555	1099	1099
სეიარ თრეველი	6690	6690
შპს ფორთი თრაველს	6729	9105
ტავ აიროპორტი	1210	1210
შპს ნექსუს ტური	0	300
სამა სეირ	9653	9563
ბკლა ტურიზმ	0	7
დინამო ბათუმი	0	1419
ივერია გრპ	0	601
შპს ოქროს ლომი - ლეოგრანდი	0	1699
ისე სპრლ	0	15660
აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფ და ე		0
სამინისტრო	29386	
სხვა მოთხოვნები	43586	10855
სულ მოთხოვნები	101465	61320

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მომსახურებიდან		
მიწოდებიდან		
შპს ბი ემ სი გორგია	886	1889
სს ენერგო პრო ჯორჯია	15927	9108
შპს ბათუმის წყალი	8108	1536
სოკარ ჯორჯია გაზი აჭარა	2162	747
შპს ქლინ ლაივ+	0	509
შპს რჩეული	26477	9049
შპს ჰოტელ სერვის გრუპ	0	1921
შპს სანდასუფთავება	8403	1992
შპს ლუზი- კომპანი	6624	0
შპს პროვაიდერ ჯი	4623	0
შპს ტრაპზონ-61	6186	0
შპს მისს	4280	0
შპს პარკ თრედიდინგ	4229	0

შპს ნიკორა-2014	2353	0
შპს ევრო კონდტერი 888	3588	0
სხვა	80035	57993

სულ ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	173882	84744
		0
დარიცხული გადასახადები	49735	115645
სხვა ვალდებულებები	66328	147484
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	289945	347874

18. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
საკვებიპროდუქტები	46060	9671
სხვასასაქონლომმარაგები	365343	439303
სულსაქონელი	411403	448974

19. არამატერიალურიაქტივების (პროგრამული უზრუნველყოფა)

საბალანსოდირებულია 2019 წლის 31 დეკემბერი	16555
გასული არამატერიალურიაქტივები	
შემოსული არამატერიალურიაქტივები	
მიმდინარეცვითა	5038
საბალანსოდირებულია 2020 წლის 31 დეკემბერი	11516
გასული არამატერიალურიაქტივები	0
შემოსული არამატერიალურიაქტივები	0
მიმდინარეცვითა	5039
საბალანსოდირებულია 2021 წლის 31 დეკემბერი	6477.35

20. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	შენიშვნა	დაუმთავრებელი იმშენებლობა	მანქანა, აღჭურვილობა და აღჭურვილობა	ავიჯი და სახვასაოფისო სააღჭურვილო	სატრანსპორტო საშუალებები	სპეციალური რიტეკნიკა	ხელოვნების ბიზნისი	მიწა	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	8723601	0	79796	76119	16177	60833	19085	511418	9487028
შემოსავალი	70664		20041	22539	34149				147392
									0
გასავალი					(29,577)				(29,577)
									0
გასულიაქტივის ვისცვითა 2021 წლის 31 დეკემბერი	8794265	0	99837	98658	20749	60833	19085	511418	9604844
2020 წლის 31 დეკემბერი									
დაგროვილი ცვლილება 2020 წლის 31 დეკემბერი	3693506	0	163742	690215	8142	97571	0	0	4653175
წლის ცვლილება	619474	0	26487	51042	4150	12167	0	0	713318
									0
გასულიაქტივის ვისცვითა 2021 წლის 31 დეკემბერი					(7,389)				(7,389)
2021 წლის 31 დეკემბერი	4312979	0	190229	741257	4903	109738	0	0	5359105
საბალანსო ღირებულება									
2021 წლის 31 დეკემბერი	8174792	0	73350	47616	16599	48666	19085	511418	8891526

21. სასეხო ვალდებულებები

ლარი

	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
სესხისძირითაწხა IS BANK		
სესხისძირითაწხა INSAAT VE TICARET	1092118	622415
სესხისსარგებელი INSAAT VE TICARET		
სესხისძირითაწხა ZIIRAT BANK	5578703	5578703
სულსასესხოვალდებულებები	6670821	6201119

პანდემიის (ე.წ. COVID-19) გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე და მის შედეგებზე

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, კერძოდ 2020 წლის 14 მარტიდან 2020 წლის 1 ნოემბრამდე სასტუმროში მოწყობილი იყო საკარანტინო სივრცე, ხოლო 2020 წლის 01 ნოემბრიდან სასტუმრო მოეწყო კოვიდ ინფიცირებულებისთვის რომელიც გაგრძელდა 2022 წლის მარტამდე. 2020 წელში კოვიდ ინფიცირებულთა რაოდენობა შეადგენდა 33096 პირს. საანგარიშგებო პერიოდში-კი 21005 პირი, და სახელმწიფოს მხრიდან ხდებოდა თვითეული ვიზიტორის განთავსების სუბსიდირება, რომელიც შეადგენს ერთ ვიზიტორზე 80 ლარს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის 1 ნემბრიდან სასტუმრო მოწყობილი იყო კოვიდ პაციენტების მისაღებად, რომელიც გრძელდებოდა 2022 წლის მარტამდე. 2022 წლის მარტიდან სასტუმრო უკვე გადაეწყო უკრაინიდან ლტოლვილთა მიღებაზე 2022 წლის ივნისის თვის ჩათვლით. ხოლო 2022 წლის 01 ივლისიდან სასტუმრო გაიკა ჩვეულებრივი იჯარით სხვა იურდიულ პირს. ამის გარდა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა არაფერი მომხდარა ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

28.09.2022 წ.

ბუღალტერი

მაია ბოლქვაძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2022 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი



მაჰმუდ ჯან გუვენ

28.09.2022 წ.

ბუღალტერი



მარა ბოლქვაძე