

შპს „ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022 wlis 31 dekembris mdgomareobiT (Tanxebi mocemulia larebSi)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია რეგისტრირებულია საქართველოს ჩუღურეთის 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, შესადარის 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.

2022 წელს უზრანაში მიმდინარე ომს ორგანიზაციის ეკონომიკურსაქმიანობა არმოქმედნა ზეგავლენა.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება: 2020 - 2021 -2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის, 2021-2022 წლის საქმიანობის შედეგების და 2021-2022

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
2022 წლის 1 იანვარს	3.0892	3.4991
2022 წლის 31 დეკემბერს	2.7080	2.8844

ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთის ანარიცხებით და გაუფასურების ანარიცხებით საჭიროებისამებრ. შემდგომი დანახარჯები აიასახება 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. აქივის 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 ფასეულებები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით და რომელიც მოცავს შეძებასთან, ტრანსპორტირებასთან შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცვის მეთოდია უწყვეტი. აღრიცხვა ხდება 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 (შეძენის ფასს აკლდება დარიცხული ცვეთა)
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით

არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდბოს 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 ანგარიშებაში 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.

საზოგადოებამ 2022 წელში გასცა დივიდენდი და შესაბამისად დაიბეგრა მოგების გადასახადით.

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.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ არესებული შენობა გადააკეთა სასტუმროს აპარტამენტად, რაც დამატებით შემოსავალს მოიტანს.

სხვა მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

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			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	52354	10505	13594
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	134332	496907	119462
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	837178	0	103447
მარგები	27132	3863	8146
მზ პროდუქცია	0	2518	0
სხვა	27132	1345	8146
საინვესტიციოქრება	0	0	0
სხვა მოღვადანი აქტვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
ფიილირბულების მოფლით	0	0	0
გადფსების მოფლით	0	0	0
გუფილ	0	0	0
სხვა არმატურაღრი აქტვები	0	0	11358
ძირითად საშუალებები	2383906	2333136	2527384
ინვესტიციები შვილბილფმპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბროვ ინსტრუქინტებში	0	0	0
სხვა გრმელადანი აქტვები	0	0	0
სულაქტვები	3434902	2844411	2783391
ვაღბულებები			
საიჯარვაღბულება	0	0	0
სავაჭროვაღბულებები	42212	23812	413
ანარიცხები	0	2535	0

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	42618	25585	17218
გამოყენებული შემოსავალი	0	0	0
მოგვებადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	963151	1026623	1222093
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3553	0	1123
სულ ვალდებულებები	1051534	1078555	1240847
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	39855	39855	39855
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დარღვილი ზრდი)	2266446	1648934	1425622
გადაფსების რეზერვი	77067	77067	77067
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2383368	1765856	1542544
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3434902	2844411	2783391
სულ მოგვებადანი აქტუვები	39253	469773	244642
სულ მოგვებადანი ვალდებულებები	88386	2382638	17631

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო მიზნაგები	1571431	898839
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1571431	898839
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-177712	-104137
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთომოგება	1393719	794702
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-220953	-130527
ცვითა / ამორტიზაციის ხარჯი	-142517	-189104
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-36857	-49104
ოჯრის ხარჯი	0	0
ადინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-492755	-361130
სულ საოპერაციო ხარჯები	-893082	-729865
საოპერაციო მოგება	500637	64837
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტუვების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უზოფური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადფსებიდან	0	0
მიღებული დოვიდნდები	0	0
სხვა არსაოფრციოშემოსავალ / (ხარჯი)	170404	158475
მოგება / (ზრალ) მოგების გადსახადს ხარჯმდუ განგრძობით ოფრციებიდან	671041	223312
მოგების გადსახადს ხარჯი	-8029	0
საანგარიშგებოპერიოდს მოგება / ზრალ	663012	223312
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ):		
ძირითად საშუალებების (მათშორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფსების რეზერვი	0	0
სხვა (მათშორის წილ ეროზბლვი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადფსების რეზერვი და დღენილ გადსახდლადანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ), სულ	0	0
მიღადნი სრულ შემოსავალ / (ზრალ)	663012	223312
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	1765856	1542544
ახალ აქციების გამწვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდ', კოოფერტივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდ')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათშორის დოვიდნდ)	-45500	0
სხვა ცვლლებები გაწაწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტალს სხვა ცვლლებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	2383368	1765856

ფულად სახსრების მოძრაობა		
ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოფრციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოფრციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდა ფულად ნაკადები	293774	9017
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდა ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდა ფულად ნაკადები	-251925	-12106
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	41849	-3089
ვალუტის კურსის ცვლლების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	10505	13594
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	52354	10505

წინა პერიოდის შედგენების გასწორება ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	52354	10505	13594
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	134332	496907	119462
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	837178	0	103447
მარგები	27132	3863	8146
მზ პრეფერენცია	27132	2518	0
სხვა	0	1345	8146
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოგლვადანი აქტუვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტუვები	0	0	0
ფიზიკური ქონების მოფლით	0	0	0
გადაფსების მოფლით	0	0	0
გუფილი	0	0	0
სხვა არმატრალიური აქტუვები	0	0	11358
ძირითად საშუალებები	2383906	2333136	2527384
ინვესტიციები შვილზილზმპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილზრვ ინსტრუმენტში	0	0	0
სხვა გრმელადანი აქტუვები	0	0	0
სულაქტუვები	3434902	2844411	2783391
ვალბულებები			
საოჯროვალბულება	0	0	0
სავაჭროვალბულებები	42212	23812	413
ანარიცხები	0	2535	0
ვალბულებები თანამშრომელა მიმართ	0	0	0
საგადასახადავალბულებები	42618	25585	17218
გამოფუშავებელ შემსავალ	0	0	0
მოგლვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრმელადანი ნასესხები სახსრები ადრე წარფენილი 2019 წ - 811418; 2020-774423	963151	1026623	1222093
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალბულებები	3553	0	1123
სულავალბულებები	1051534	1078555	1240847
საკუთარი კაპიტალ			
სააქციოკაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოფერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალ')	39855	39855	39855
საემისიოშემსავალ	0	0	0
გამსყილლ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაწაწილებელ მოგება / (დაგროვილ ზრალ) ადრე წარფენილი 2019წ -1836297; 2020-1901134	2266446	1648934	1425622
გადაფსების რუფრი	77067	77067	77067
საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტალ	2383368	1765856	1542544
სულსაკუთარი კაპიტალ და ვალბულებები	3434902	2844411	2783391
სულმოგლვადანი აქტუვები	39253	469773	244642
სულმოგლვადანი ვალბულებები	88386	2382638	17631

შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია 2022 წ

შენიშვნა 1

ლარი

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
თანხა სალაროში	4685	3350	13390
თანხა ბანკში -ლარი	47669	7147	204
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი			
თანხა ბანკში - ევრო		8	
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	52354	10505	13594

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სასტუმროს მომსახურება	12043	61163	45231
ფართის იჯარა	27210	87943	74231
გადახდილი ავანსები	515178	347801	103447
საექვო მოთხოვნები	95079		
გაცემული სესხები	322000		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	25.11.4559	496907	222909

სავაჭრომოთხოვნებზე პროცენტის დრიცხვა არმოხდარ, რადან ხელშეკრულებითარიყო გათვალსწინებულ .გვყავს ისეთ დებიტორი რომელსგანაც თანხის ამოღების საექვო - ვინაიდან ვერმოგიდიეთექტური მისამართ, განცხადებითმივმარუთპოლციას დ პროგრ ტრას 2018 წლს ნომბერში დ დუსაც ველუბითმედგს.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
კაფის ნედლეული	3652	1331	368
სასტუმროს , აუზის და სხა მომსახურეობისთვის განკუთვნილი საქონელი	23478	1817	6281
ჩოგბურთი ბურთები		715	1767
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	27130	3863	8416

სასტუმროს მომსახურება ხდება საუზმით ამიტომ შეძელია მარაგები. ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით , ივენტარიზაციის აქტის მიხედვით.

შენიშვნა 4

გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2022	31.12.2021	
		სასარგებლო მომსახურების ვადა წელი	ღირ-ბა ლარი
შენობები და ნაგებობები	1980747	20-50	2093548
დანადგარები	201795	5-10	38556
ავეჯი , ინვენტარი და საოფისე აღჭურვილობა	193495	3-5	191855
არამატერიალური აქტივი -პროგრამა-ფინა	7868	3-8	9177
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2383905		2333136

2022წ 31 დეკემბრის მფორმაროზითწარმოფენილ ძირითად საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთის დროცხვა ხდბა კომპანიის მიერარჩეულ წრფვი მეოფლი

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	42211	23812	413
სხვა ანარიცხები		2535	1123
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3553		
სულ	17.04.2025	26347	1536

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს მოწოდებული საქმიანობის ფარგლებში მოწოდებული მომსახურების და მარაგების ვალდებულებებს.

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
დღგ-ს გადასახადი	23412	680	9512
ქონების გადასახადი	73	17308	5664
საშემოსავლო	10752	7597	2042
მოგების გადასახადი	8380		
სულ	42617	25585	17218

საზოგადოება წინასწარ იხდის ქონების გადასახადს.

სხვა ხარჯები 7	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
----------------	------------	------------	------------

კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	257282	180785	39042
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	75461	57708	36803
საგადასახადო შეღავათი დარიცხული საშემოსავლოს მიმართ		-4331	-5516
ბანკის მოსახურების საკომისიო	14269	7153	4406
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	116730	90803	
ქონების გადასახადი	29013	29012	18262
სულ	492755	361130	92997

შენიშვნა 8

სესხი	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიღებული თიბისი ბანკის სესხი - ევრო	195524	30030	
დაბრუნებული სესხი სს თიბისი ევრო	-88592	-67025	-106125
სესხის აფასება	-170404	-158475	410675
ნაშთი	963151	1026623	1222093

შენიშვნა 9

ფინანსური ხარჯი	2022	2021	2020
გაცემული დივიდენდი - ლეილა მესხი	45500	0	19409
მოგების გადასახადი	8029	0	3907

შენიშვნა 10

საწესდებო კაპიტალი	2022	2021	2020
კაპიტალი (ლეილა მესხი)	39855	39855	39855
გადაფასების რეზერვი	77067	77067	77067

დირექტორი
ლეილა მესხი

_____ *ლეილა მესხი*