

შპს „ართანა-2019“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2022 wlis 31 dekembris mdgomareobiT (Tanxebi mocemulia larebSi)

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ართანა -2019 (ს.ნ 402119872) რეგისტრირებულია საქართველოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, რეგისტრაციის თარიღი 05/03/2019. იურიდიული მისამართია საქართველო, ქალაქი თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, კოტე მარჯანიშვილის ქუჩა N29გ, დამხმარე ფართი N121 . ფაქტიური მისამართი საქართველო თელავის რაიონი სოფელი ართანა. დამფუძნებლები :ლეილა მესხი - 70% , ეკატერინა მაკაროვა, - 27% და ევგენია მანიუკოვა- 3%. დირექტორი - ლეილა მესხი

საზოგადოება ჩართულია გადასახადის გადამხდელთა ერთიან სახელმწიფო რეესტრში და დარეგისტრირებულია ნებაყოფლობით დღგ-ს გადამხდელად.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას შეადგენს სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობა და მართვა. აღნიშნული კომპლექსი განთავსებულია თელავის რაიონ სოფელ ართანაში. სასტუმრო კომპლექსმა კომერციული საქმიანობა დაიწყო 2021 წლის ივნისის თვეში. ყოველივე ზემოთ აღნიშნულიდან გამომდინარე 2020 წლის მდგომარეობით სასტუმრო წარმოადგენდა დაუმთავრებელ მშენებლობას და შესაბამისად საზოგადოებას არ უფიქსირდებოდა შემოსავლები საოპერაციო საქმიანობიდან. სასტუმრო განთავსებულია შპს-ს საკუთრებაში არსებულ მიწის ნაკვეთზე და აშენებულია პროექტ „აწარმოე საქართველოს“ ფარგლებში

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.

2021 წლის ივნისის თვეში გაიხსნა სასტუმრო კომპლექსი და ამჟამად მუშაობს.

ქვეყანაში არსებული მდგომარეობიდან გამომდინარე, მთავრობის დადგენილებით საზოგადოებამ 2022 წელს ისარგებლა საგადასახადო შეღავათებით და ნაწილობრივ გათავისუფლდა ქონების გადასახადებისგან.

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. 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი. აღრიცხვა ხდება ცალ-ცალკე მაგ რესტორნის 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

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 ანაზღაურების 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

საზოგადოებას 2022 წელში არ გაუცია დივიდენდი და შესაბამისად არ დაუბეგრია 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.

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	130600	15502	988608
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	15529	7226	347792
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემული ფულად სახსრები	151235	231876	1377552

მარგები	169206	173645	2406959
მზ პროდუქცია	0	0	0
სხვა	169206	173645	2406959
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოგლევადანი აქტვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გადფსების მოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატურალორი აქტვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	6364482	6535163	0
ინვესტიციები შვილობილომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადანი აქტვები	0	0	754490
სულაქტვები	6831052	6963412	5875401
ვალდებულებები			
საოგროვალდებულება	0	0	0
სავაჭროვალდებულებები	207121	200903	163517
ანარცები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელო მიმართ	0	50	0
საგადსახადვალდებულებები	0	47845	59452
გამოქმუწავებელ შემოსავალო	0	0	0
მოგლევადანი ნასესხები სახსრები	423894	287858	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	4840969	4571409	3556732
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	19256	11062	3385
სულვალდებულებები	5491240	5119127	3783086
საკუთარი კაპიტალო			
სააქციოკაპიტალო (შპს-ს შემოხვევაში 'კაპიტალო', კოოპერატივის შემოხვევაში 'საპაიოკაპიტალო')	2092315	2092315	2092315
საემისიოშემოსავალო	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილო ზრალო)	-752503	-248030	0
გადფსების რუზრგი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალოს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტალო	1339812	1844285	2092315
სულსაკუთარი კაპიტალო დ ვალდებულებები	6831052	6963412	5875401
სულმოგლევადანი აქტვები	11268	7225	347792
სულმოგლევადანი ვალდებულებები	48682	43329	10321

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტოამონაგები	1212088	522910
საქონლოს გაყიდიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1212088	522910
სამშენებლობელშეკრულებიდან	0	0

სხვა	0	0
გაყიდვების ოგილირბულება	-386345	-180883
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწავების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	825743	342027
სხვა საოპერაციოშემოსავალ	0	0
დასაქმებული ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-441647	-266563
საპროცენტოშემოსავალ	0	0
საპროცენტოხარჯი	-155275	-3656
ოჯრის ხარჯი	0	0
ადინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი	-979397	-535465
სულსაოპერაციოხარჯები	-1576319	-805684
საოპერაციომოგება	-750576	-463657
გაუფსულების (ხარჯი) / აღდენა:		
ფინანსური აქტების გაუფსულების (ხარჯი) / აღდენა	0	0
მარგების გაუფსულების (ხარჯი) / აღდენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტების გაუფსულების (ხარჯი) / აღდენა	0	0
წმინდ შემოსულობა / (დნაკარგი) უბოური ვალუთოვაჭრობიდან და სავალუტოსახსრების გადფსებიდან	0	0
მიღებული დვიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალ / (ხარჯი)	246103	215627
მოგება / (ზარალ) მოგების გადსახადს ხარჯმდო განგრძობითი ოპერაციებიდან	-504473	-248030
მოგების გადსახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდს მოგება / ზარალ	-504473	-248030
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალ):		
ძირითად საშუალებების (მათშორის, ბიოლოგიური აქტების) გადფსების რეზერვი	0	0
სხვა (მათშორის წილ ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადფსების რეზერვი და დდენილგადსახდელანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალ), სულ	0	0
მიღანი სრულ შემოსავალ / (ზარალ)	-504473	-248030
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს დასწყისში	1844285	2092315
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლს გაზრდა', კოპერტვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლს გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათშორის დვიდენდ)	0	0
სხვა ცვლლებები გაწაწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტლს სხვა ცვლლებები	0	0
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	1339812	1844285

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
---------------------------------	-------------------	-------------------

საზღვრციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საზღვრციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულ ნაკადები	-381327	-2498628
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულ ნაკადები	0	0
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულ ნაკადები	496425	1525522
ფულ სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	115098	-973106
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასხრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულ სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარშგებოპერიოდს დაწყისში	15502	988608
ფულ სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარშგებოპერიოდს ბოლს	130600	15502

წინა პერიოდს შეცდმების გასწორება			
ფინანსური მდომარება	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულ სახსრები და მათ ეკვივალენტები	130600	15502	988608
სავაჭროდ სხვა მოხონებები	15529	7226	347792
სხვა პირებზე ავანსებადდ სესხებადგა ცემულ ფულ სახსრები	151235	231876	1377552
მარგები	169206	173645	2406959
მზ პროფუცია	0	0	0
სხვა ადრ წარდენილ 2020 წ - 2530914	169206	173645	2406959
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოვლევადანი აქტვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
თგიიღირებულების მოფლით	0	0	0
გადფსების მოფლით	0	0	0
გუფილ	0	0	0
სხვა არმატრიალური აქტვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები ადრ წარდენილ 2021 - 6906748	6364482	6535163	0
ინვესტიციები შვილბილუმპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილბროვ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრმელვადანი აქტვები	0	0	754490
სულაქტვები	6831052	6963412	5875401
ვალბულებები			
საიჯროვალბულება	0	0	0
სავაჭროვალბულებები ადრ წარდენილ 2020წ - 0 : 2021- 579115	207121	200903	163517
ანარიცხები	0	0	0
ვალბულებები თანამშრომელთ მიმართ	0	50	0
საგადსახადვალბულებები	0	47845	59452
გამოწმავებელი შემოსავალ	0	0	0

მოგზადანი ნასესხები სახსრები ადრე წარდგენილ 2021წ - 220484 ლ	423894	287858	0
გრძელადანი ნასესხები სახსრები ადრე წარდგენილ 2021წ - 4787036 ლ	4840969	4571409	3556732
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	19256	11062	3385
სულ ვალდებულებები	5491240	5119127	3783086
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	2092315	2092315	2092315
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზრდა)	-752503	-248030	0
გადაფხების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1339812	1844285	2092315
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6831052	6963412	5875401
სულ მოგზადანი აქტები	466570	428249	5120911
სულ მოგზადანი ვალდებულებები	650271	547668	226354

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1212088	522910
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1212088	522910
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-386345	-180883
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწმების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	825743	342027
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი ადრე წარდგენილ- 2021 წ -277613	-441647	-266563
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-155275	-3656
ოჯრის ხარჯი	0	0
ადინის ტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-979397	-535465
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1576319	-805684
საოპერაციო მოგება	-750576	-463657
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუთითა და საავალუთო სახსრების გადფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არსაფინანსური მომსახურება / (ხარჯი)	246103	215627
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადს ხარჯმდებელ განგრძობით ღირებულებებიდან	-504473	-248030
მოგების გადასახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერაციის მოგება / ზარალი	-504473	-248030
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთიერთობების გადფასების რეზერვი და დენილი გადასახდელი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღებული სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-504473	-248030
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდს დასწყისში	1844285	2092315
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	1339812	1844285

შპს ართანა-2019 2022წ

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
თანხა სალაროში	3363	11389	
თანხა ბანკში - ლარი	127237	4113	988608
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი			
თანხა ბანკში - ევრო			
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	130600	15502	988608

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სასტუმროს მომსახურება	11268	7226	

სხვა მოთხოვნები	4261	0	347792
გადახდილი ავანსები	151235	231876	1377552
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	166764	239102	1725344

სავაჭრო მოთხოვნა ძირითადად შედგება სასტუმროს მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოკლევადიანი მოთხოვნით იურიდიულ პირებთან, რომელიც ფინანსური ანგარიშების შედგენის პერიოდისთვის დაფარულია. სხვა მოთხოვნები- ავანსად გადახდილი ქონების გადასახადი. გადახდილი ავანსები შედგება ძირითადად მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებისგან.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
რესტორნის ნედლეული	30844	31650	
დუქთავრებელ მშენებლობა			1821299
სამშენებლომასალა			585660
სხვა მარაგები	138362	141995	
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	169206	173645	2406959

ორგანიზაციის მიერ ხდება ძირითადად რესტორნის და სასტუმროს მომსახურებისათვის საჭირო მასალების შესყიდვა. ჩამოწერა ხდება საშუალო შწონილი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი თვის ბოლოს ხდება მარაგების ინვენტარიზაცია.

შენიშვნა 4

გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2022	31.12.2021	სასარგებლო მომსახურების ვადა წელი
შენობები და ნაგებობები	4905236	5026688	20-50
დანადგარები	81409	22536	5-10
ავეჯი, ინვენტარი და საოფისე აღჭურვილობა	743623	851725	3-5
მიწა	634214	634214	
სულ გრძელვადიანი აქტივები	6364482	6535163	

2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება კომპანიის მიერ არჩეული წრფივი მეთოდით.

2020 წელს დადებული იქნა ხელშეკრულება "აწარმოე საქართველოს" სახელმწიფო პროგრამის ფარგლებში. აწარმოე საქართველოს მიერ მოხდა სს თიბის ბანკისგან აღებული სესხის პროცენტის თანადაფინანსება. ხელშეკრულების (#124-ს/1-ბ) ჩადებული იყო პირობა რომ იმ შემთხვევაში თუ ორგანიზაცია ვერ შეასრულებდა ვალდებულებებს აწარმოე საქართველოს უფლება ქონდა შეეწყვიტა ხელშეკრულება და გადახდილი თანხები უკან მოეთხოვა. ამ პირობის გამო ორგანიზაციის მიერ ეს თანადაფინანსება აღქმული იქნა როგორც ვალდებულება. რის საფუძველზეც გაიზარდა ვალდებულებები და გრძელვადიანი აქტივები. 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დროს დადგინდა რომ ჩვენი ორგანიზაციის მიერ აწარმოესგან მიღებული თანხები მიზნობრივად იქნა დახარჯული. შესაბამისად შეცირდა ვალდებულებების და გრძელვადიანი აქტივების ღირებულება. ჩვენს მიერ შესწორებული იქნა წინა პერიოდების ფინანსური ანგარიშგებები.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	207121	200903	163517
გადასახდელი ხელფასები		50	
სხვა ვალდებულებები	423894	287858	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	19256	11062	3385
სულ	650271	499873	166902

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად შედგება მომწოდებლების მიმართ ვალდებულებებისგან. სხვა ვალდებულებები - დამფუძნებლების მიერ დროებითი შეატანებისგან, უპოცენტო სესხი. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები- საპენსიო შენატანი

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
საგადასახადო ვალდებულებები	0	47845	59452
სულ	0	47845	59452

სხვა ხარჯები 7	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	164006	77424	
საგადასახადო შეღავათი დარიცხულ ქონების გადასახადი	-41594		
ბანკის მოსახურების საკომისიო	22625	7763	
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	127564	66821	
ქონების გადასახადი	59491	41594	
სულ	332092	193602	0

შენიშვნა 8

სესხი	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიღებული თიბისი ბანკის სესხი	885409	1230303	
გადახდილი სესხი	-369745		
სესხის აფასება	-246103	-215627	
ნაშთი	4840969	4571408	3556732

სესხის აღებულია სს თიბისი ბანკისგან სასტუმრო კომპლექსის მშენებლობისთვის. 2019 წლიდან სესხი აღებულია სხვადასხვა ტრანშად სხვადასხვა პროცენტში

შენიშვნა 9

საწესდებო კაპიტალი	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
კაპიტალი (ლეილა მესხი)	388131	388131	388131
კაპიტალი (ეკატერინა მაკაროვა)	1704184	1704184	1704184
სულ	2092315	2092315	2092315

დირექტორი

ლეილა მესხი

