

შპს „ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023wlis 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.

2023 წელს ორგანიზაციის ეკონომიკურსაქმიანობაში არმოხარჯა რაიმე სახის ცვლადები.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება: 2021-2022-2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის, 2022-2023 წლის საქმიანობის შედეგების და 2022-2023 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
2023 წლის 1 იანვარს	2.7020	2.8844
2023 წლის 31 დეკემბერს	2.6894	2.9753

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 ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით და რომელიც მოცავს შემებასთან, 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

- 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 ასახული (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 2023 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 3	31/12/2022	31/12/2021 1
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	53383	52354	10505
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	125838	134332	496907
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	1226373	837178	0
მარგები	2938	27132	3863
მზა პროდუქცია	0	0	2518
სხვა	2938	27132	1345
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოგლეკადანი აქტვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
ფიზიკური აქტვების მოცულობა	0	0	0
გადფასების მოცულობა	0	0	0
გადაფასება	0	0	0
სხვა არმატორალური აქტვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	2402463	2383906	2333136
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტვები	0	0	0
სულაქტვები	3810995	3434902	2844411
ვალდებულებები			

საიჯაროვალბუღება	0	0	0
სავაჭროვალბუღებები	39207	42212	23812
ანარიცხები	3384	0	2535
ვალბუღებები თანამშრომელთა მიმართ	15706	0	0
საგადასახადო ვალბუღებები	35082	42618	25585
გამოწმწავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოგლევადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	901267	963151	1026623
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალბუღებები	0	3553	0
სულვალბუღებები	994646	1051534	1078555
საკუთარი კაპიტლი			
სააქციოკაპიტლი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლი', კოოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტლი')	39855	39855	39855
საემისიოშემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზარალი)	2699427	2266446	1648934
გადაფსების რეზერვი	77067	77067	77067
საკუთარი კაპიტლის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტლი	2816349	2383368	1765856
სულსაკუთარი კაპიტლი და ვალბუღებები	3810995	3434902	2844411
სულმოგლევადანი აქტუვები	84627	39253	469773
სულმოგლევადანი ვალბუღებები	93373	88386	2382638

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტოამონაგები	1569951	1571431
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1569951	1571431
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-513392	-177712
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0

გადმწავების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	1056559	1393719
სხვა საოპერაციოშემოსავალ	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-226134	-220953
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-184055	-142517
საპროცენტოშემოსავალ	0	0
საპროცენტოხარჯი	-67339	-36857
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმოსაფასებელი დ. სხვა საოპერაციო ხარჯი	-87960	-492755
სულსაოპერაციოხარჯები	-565488	-893082
საოპერაციომოგება	491071	500637
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალ / (ხარჯი)	-23974	170404
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	467097	671041
მოგების გადასახადის ხარჯი	-5116	-8029
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	461981	663012
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათხოვრის, ბიოლოგიური აქტების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათხოვრის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილ გადასახდელადანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალი), სულ	0	0
მიღადანი სრულ შემოსავალ / (ზარალი)	461981	663012
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2383368	1765856
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათხოვრის დივიდენდი)	-29000	-45500
სხვა ცვლდებები გაუნაწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლდებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2816349	2383368

ფულად სახსრების მოძრაობა		
ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	640050	293774
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-639021	-251925
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	1029	41849
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასხრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში	52354	10505
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	53383	52354

**შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია 2023 წ
შენიშვნა 1**

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
თანხა სალაროში	34400	4685	3350
თანხა ბანკში -ლარი	18983	47669	7147
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი			
თანხა ბანკში - ევრო			8
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	53383	52354	10505

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
სასტუმროს და სხვა მომსახურება	14119	12043	61163
ფართის იჯარა	16640	27210	87943
გადახდილი ავანსები	440693	515178	347801
საექვო მოთხოვნები	95079	95079	
გაცემული სესხები	785680	322000	

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	135221 1	971510	496907
----------------------------	-------------	--------	--------

სავაჭრომოთხოვნებზე პროცენტის დრიცხვა არმოხდა, რადან ხელშეკრულებითარიყოგათაღსწინებულ .გვყავს ისეთ დებიტორი რომელსგანაც თანხის ამოღების საეჭვო - ვინაიდან ვერმოვიძიეთექტური მისამართი, განცხადებით მივმართეთპოლიციას და პროფურტურას 2018 წლის ნოემბერში და დღესაცველდებითშედეგს.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
კაფის ნედლეული	713	3652	1331
სასტუმროს , აუზის და სხა მომსახურებისთვის განკუთვნილი საქონელი	2225	23478	1817
ჩოგბურთი ბურთები			715
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2938	27130	3863

სასტუმროს მომსახურება ხდება საუქმიტამიტომ შეძენილა მარგები. ჩამოწერა ხდება საშუალოშეწონილ მეოთხდს გამოყენებით, ივნენტაროზციის აქტს მიხედვით

შენიშვნა 4

გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
			სასარგებლო მომსახურების ვადის წელი
შენობებები და ნაგებობები	202387 8	198074 7	20-50
დანადგარები	179139	201795	5-10
ავეჯი , ინვენტარი და საოფისე აღჭურვილობა	193626	193495	3-5
არამატერიალური აქტივი - პროგრამა-ფინა	5820	7868	3-8
სულ გრძელვადიანი აქტივები	240246 3	238390 5	

2023წ 31 დეკემბრის მფარველობითწარმოადგენილ ძირითად საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთს დროცხვა ხდება კომპანიის მიერარჩეულ წრფევი მეოთხდით

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2 023	31.12.2 022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	39207	42211	23812
სხვა ანარიცხები	3384		2535
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15706	3553	
სულ	58297	45764	26347

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

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები	31.12. 2023	31.12.2 022	31.12.2021
დღგ-ს გადასახადი	15887	23412	680
ქონების გადასახადი	3349	73	17308
საშემოსავლო	2351	10752	7597
მოგების გადასახადი	13495	8380	
სულ	35082	42617	25585

საზოგადოება წინასწარ იხდის ქონების გადასახადს.

სხვა ხარჯები 7	31.12.2 023	31.12.2 022	31.12.2021
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	256160	257282	180785
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	15339	75461	57708
საგადასახადო შეღავათი დარიცხული საშემოსავლოს მიმართ			-4331
ბანკის მოსახურების საკომისიო	17013	14269	7153
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	91360	116730	90803
ქონების გადასახადი	28788	29013	29012
სულ	408660	492755	361130

შენიშვნა 8

სესხი	31.12.2 023	31.12.2 022	31.12.2021
მიღებული თიბისი ბანკის სესხი - ევრო	0	195524	30030
დაბრუნებული სესხი სს თიბისი ევრო	-88002	-88592	-67025
სესხის აფასება	23974	-	-158475
ნაშთი	899123	963151	1026623

შენიშვნა 9

ფინანსური ხარჯი	2023	2022	2021
გაცემული დივიდენდი - ლეილა მესხი	29000	45500	0
მოგების გადასახადი	5116	8029	0

შენიშვნა 10

საწესდებო კაპიტალი	2023	2022	2021
კაპიტალი (ლეილა მესხი)	39855	39855	39855
გადაფასების რეზერვი	77067	77067	77067

დირექტორი

ლეილა მესხი

