

შპს „ართანა-2019“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 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.

2023 წელს ორგანიზაციის ეკონომიკურსაქმიანობაში არმოხარა რიმე სახის მნიშვნელოვანი ცვლლებები.

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 აიასახება 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 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 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 2023 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	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14760	130600	15502
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	4898	15529	7226
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებად გაცემული ფულად სახსრები	159171	151235	231876

მარგები	167061	169206	173645
მზ პროექტია	0	0	0
სხვა	167061	169206	173645
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოღვადანი აქტვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გაფსების მოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატროალური აქტვები	0	0	0
ძირიოთ საშუალებები	5984123	6364482	6535163
ინვესტიციები შვილოზილომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილზროვ ინსტრუქენტებში	0	0	0
სხვა გრმელვადანი აქტვები	0	0	0
სულქტვები	6330013	6831052	6963412
ვალბულებები			
საიჯროვალბულება	0	0	0
სავაქროვალბულებები	727047	207121	200903
ანარიცხები	32438	0	0
ვალბულებები თანამშრომელთა მიმართ	8337	0	50
საგადასახადვალბულებები	0	0	47845
გამოწიწავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოღვადანი ნასესხები სახსრები	544420	423894	287858
გრმელვადანი ნასესხები სახსრები	4630659	4840969	4571409
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალბულებები	0	19256	11062
სულვალბულებები	5942901	5491240	5119127
საკუთარი კაპიტალ			
სააქციოკაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალ')	2092315	2092315	2092315
საემისიოშემოსავალ	0	0	0
გამსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაწაწილებელ მოგება / (დგროვილო ზარლო)	- 1705203	-752503	-248030
გაფსების რეწრგი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტალ	387112	1339812	1844285
სულსაკუთარი კაპიტალ დ ვალბულებები	6330013	6831052	6963412
სულმოღვადანი აქტვები	197857	11268	7225
სულმოღვადანი ვალბულებები	79755	48682	43329

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტომონაგები	1221121	1212088
საქონლს გაყიდვიდან	0	0

მომსახურების გაწევიდან	1221121	1212088
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-642596	-386345
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადამწიკვების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	578525	825743
სხვა საოპერაციომომსავალ	0	0
დასაქმებულთ ანაზღაურება	-506064	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-399349	-441647
საპროცენტომომსავალ	0	0
საპროცენტხარჯი	-430575	-155275
ოჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციოხარჯი	-156924	-979397
სულსაოპერაციოხარჯები	-1492912	-1576319
საოპერაციომოგება	-914387	-750576
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უხიზორი ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტოსახსრების გადფსებიდან	0	0
მიღებულ დვიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციომომსავალ / (ხარჯი)	-38313	246103
მოგება / (ზარღ) მოგების გადსახადს ხარჯმღ განგრძობითო ოპერაციებიდან	-952700	-504473
მოგების გადსახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდს მოგება / ზარღ	-952700	-504473
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარღ):		
მირიად საშუალებების (მათიორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფსების რეზერვი	0	0
სხვა (მათიორის წილ ეროზბლვი და მეკავშირე საწარმოების ურვი ქნების გადფსების რეზერვი და დღენილგადსახდლანი პროგრმები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარღ), სულ	0	0
მიღლანი სრულ შემოსავალ / (ზარღ)	-952700	-504473
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	1339812	1844285
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა', კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრებზე (მათიორის დვიდენდ)	0	0
სხვა ცვლლებები გაუნაწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტალს სხვა ცვლლებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	387112	1339812

ფულად სახსრების მოძრაობა		
ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად ნაკადები	-40847	-381327
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად ნაკადები	-74993	496425
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-115840	115098
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	130600	15502
ფულად სახსრები და მათეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	14760	130600

შპს ართანა-2019 2023წ

შენიშვნა 1

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
თანხა სალაროში	6765	3363	11389
თანხა ბანკში -ლარი	7995	127237	4113
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი			
თანხა ბანკში - ევრო			
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	14760	130600	15502

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
სასტუმროს მომსახურება	4897	11268	7226
სხვა მოთხოვნები	11138	4261	0
გადახდილი ავანსები	148033	151235	231876
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	164068	166764	239102

სავაჭრო მოთხოვნა ძირითადად შედგება სასტუმროს მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოკლევადიანი მოთხოვნით იურიდიულ პირებთან ,რომელიც ფინანსური ანგარიშების შედგენის პერიოდისთვის დაფარულია. გადახდილი ავანსები შედგება ძირითადად მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსებისგან.

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

რესტორნის ნედლეული	23938	30844	31650
სხვა მარაგები	143123	138362	141995
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	167061	169206	173645

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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
შენობები და ნაგებობები	4661904	4905236	5026688
დანადგარები	56041	81409	22536
ავეჯი, ინვენტარი და საოფისე აღჭურვილობა	631964	743623	851725
მიწა	634214	634214	634214
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5984123	6364482	6535163

2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება კომპანიის მიერ არჩეული წრფივი მეთოდით.

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	193368	207121	200903
გადასახდელი ხელფასები	8337		50
სხვა ვალდებულებები	544420	423894	287858
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	32438	19256	11062
სულ	778563	650271	499873

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

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021

საგადასახადო ვალდებულებები		0	47845
სულ	0	0	47845

სხვა ხარჯები 7	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
		2	1
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	179860	164006	77424
საგადასახადო შეღავათი დარიცხულ ქონების გადასახადი	0	-41594	
ბანკის მოსახურების საკომისიო	16313	22625	7763
სხვა ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯი	114325	127564	66821
ქონების გადასახადი	73823	59491	41594
სულ	384321	332092	193602

შენიშვნა 8

სესხი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
		2	1
მიღებული თიბისი ბანკის სესხი	0	885409	1230303
გადახდილი სესხი	-248624	-369745	
სესხის აფასება	38313	-246103	-215627
ნაშთი	4630658	4840969	4571408

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

შენიშვნა 9

საწესდებო კაპიტალი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
		2	1
კაპიტალი (ლეილა მესხი)	388131	388131	388131
კაპიტალი (ეკატერინა მაკაროვა)	1704184	1704184	1704184
სულ	2092315	2092315	2092315

დირექტორი

ლეილა მესხი



