

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„დელტა ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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 2011წლის 2 თებერვალს. იურიდიულიმისამართი: საქართველო, ბათუმი, შერვაშიძისაღმ.,№ 28. ფაქტობრივიმისამართი: საქართველო, ბათუმი, შერვაშიძისაღმ.,№ 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 2024 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 იურდიული პირი სს-„დელტა ინშაათ სანაი ვე თიჯარეთი“(მისამართი რაფეთ ჯანითეზის გამზირი 49 ორან ჩანქაია, თურქეთის რესპუბლიკა ანკარა).

ჩვენი საწარმოოს საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურეობის გაწევა და ტურიზმის გაფართოება, ასევე ვახორციელებთ საზკვების ობიექტებით მომსახურეობას. საწარმოოს დამფუძნებლის მიერ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სულ კაპიტალში შეტანილია 7603651 აშშ დოლარის ეკვივალენტი 13579220 ლარი.

2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	19965	611731	943141
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	673395	730354	122899
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	33367	33367	33367
მარაგები	337851	465099	440941
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	337851	465099	440941
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	18475	23514	28553
ძირითადი საშუალებები	7610874	8300824	9172873
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	8693927	10164889	10741774
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	283132	497758
სავაჭრო ვალდებულებები	197262	0	70996
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1639766	811318	944098
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3341383	3784614	4454300
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	140719	153215	339003
სულ ვალდებულებები	5319130	5032279	6306155
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
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(11308725)	(9550912)	(10247903)
გადაფასების რეზერვი	1104301	1104301	1104301

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3374797	5132610	4435619
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8693927	10164889	10741774
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
29.09.2025 წ.

არჩილ ზოიძე

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3374797	5132610	4435619
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8693927	10164889	10741774
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
29.09.2025 წ.

არჩილ ზოიძე



3. სრული შემოსავლების ანგარიშგება შპს დელტა ჯორჯია

ლარი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	311681	1744927
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	311681	1744927
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	(58595)	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	253086	1744927
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(263063)	(94930)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(899424)	(877087)
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	(616762)	(483474)
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(259170)	(353725)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2038419)	(1809216)
საოპერაციო მოგება	(1785333)	(64289)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	27520	761280
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	(1757813)	696991
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(1757813)	696991
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
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
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(1757813)	696991
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5132610	4435619
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3374797	5132610
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

29.09.2025 წ.

ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(1757813)	696991
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5132610	4435619
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3374797	5132610
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორის მიწოდებული პირი

ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუგენ

არჩილ ზოიძე

29.09.2025 წ.



4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	13579220	(9.143.602)	4435617.9
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2023		696991	696991
ძს გადაფასების რეზერვი სხვა ცვლილებები			0
31.12.2023 ნაშთი	13579220	(8.446.611)	5132609
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2024		(1757813)	(1757813)
ძს გადაფასების რეზერვი სხვა ცვლილებები			
31.12.2024 ნაშთი	13579220	(10.204.424)	3.374.796

დირექტორის მინდობილი პირი

ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

არჩილ ზოიძე

29.09.2025წ.

4. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია
ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	13579220	(9.143.602)	4435617.9
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	0		
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2023		696991	696991
ძს გადაფასების რეზერვი			0
სხვა ცვლილებები			
31.12.2023 ნაშთი	13579220	(8.446.611)	5132609
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)			
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ზარალი 31.12.2024		(1757813)	(1757813)
ძს გადაფასების რეზერვი			
სხვა ცვლილებები			
31.12.2024 ნაშთი	13579220	(10.204.424)	3.374.796

დირექტორის მინდობილი პირი

მამუდ ჯან გუდენ
29.09.2025წ.

ბუღალტერი

არწილ ზოიძე



5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(385962)	944529
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(205804)	(1275939)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(591766)	(331410)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	611731	943141
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ლარი	19965	611731

დირექტორის მინდობილი პირი

ბუღალტერი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
29.09.2025 წ

არჩილ ზოიძე

5. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს დელტა ჯორჯია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(385962)	944529
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(205804)	(1275939)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(591766)	(331410)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	611731	943141
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ღარი	19965	611731

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ
29.09.2025 წ

ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე



6. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2024 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 გადასახადადით 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:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

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 მოგებაზარალის 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,

საკურსო 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 ანგარიშებში 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

ლარი

	2024 წელი	2023 წელი
საოპერაციო შემოსავლები		
შემოსავლები სასტუმროდან	311681	1744927
შემოსავლები რესტორნიდან		
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		
სულ საოპერაციო შემოსავლები	311681	1744927
არასაოპერაციო შემოსავლები		
დადებითი საკურსო სხვაობა		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	27520	761280

სულ არა საოპერაციო შემოსავლები	27520	761280
სულ შემოსავალი	339201	2506207

13. ხარჯები

ლარი

ლარი	2024	2023
გაყიდულისაქონლისთვითღირებულება	58595	0
სხვა საოპერაციო ხარჯები	2038419	1809235
უარყოფითი საკურსოს ხვაობა		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		
სულ ხარჯები	2097014	1809235

14. მოგება -ზარალი

ლარი

14. მოგება/ზარალი 2024-2023 წელი

ლარი	2024	2023
სულ შემოსავალი	339201	2506207
სულ ხარჯი	2097014	1809235
ზარალი	(1757813)	696972

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრები სალაროშიGEL	0	2520

ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	19965	609211
სულ ფულადი სახსრები	19965	611731

16. სავაჭრო მოთხოვნები ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
შპს ოთო 555	1099	1099
სეიარ თრეველი	6690	6690
შპს ფორთი თრაველს	3843	6729
ტავ აიროპორტი	1210	1210
სამა სეირ	9563	9563
შპს ქოშერ თრეველი	590033	645353
აჭარის ავტონომიური რესპუბლიკის ფ და ეკ სამ	8895	8895
სხვა მოთხოვნები	52062	50815
სულ მოთხოვნები	673395	730354

17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან		
შპს ბი ემ სი გორგია	0	0
სს ენერგო პრო ჯორჯია	0	85472
შპს ბათუმის წყალი	0	22670
სოკარ ჯორჯია გაზი აჭარა	5229	34291
შპს სანდასუფთავება	0	126
შპს ნიკორა-2014	0	0
სხვა		
სულ ვალდებულებები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	5229	142559

დარიცხული გადასახადები	74390	86907
სხვა ვალდებულებები	258362	206881
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	337981	436347

18. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
საკვები პროდუქტები		0
სხვა სმფ	337851	465099
სულ საქონელი	337851	465099

19. არამატერიალური აქტივების (პროგრამული უზრუნველყოფა)

ლარი

საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერი	28553
აფასება	0
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	5039
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბერი	23514
აფასება	0
გასული არამატერიალური აქტივები	0
შემოსული არამატერიალური აქტივები	0
მიმდინარე ცვეთა	5039
საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბერი	18475

20. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები და აღჭურვილობა	ავეჯი და საზვა საოფისე აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სპეციალური ტექნიკა	ხელოვნების ნიმუშები	მიწა	სულ
2022 წლის 31 დეკემბერი	8861927	691436	512867	54665	110937	19085	511418	10762333
შემოსავალი	0							
გასავალი								
აფასება								
გასული აქტივის ცვეთა								
2023 წლის 31 დეკემბერი	8861927	691436	512867	54665	110937	19085	511418	10762335
შემოსავალი		115145						
გასავალი								
აფასება								
გასული აქტივის ცვეთა								
2024 წლის 31 დეკემბერი	8861927	806581	512867	54665	110937	19085	511418	10762335
დაერთვითი ცვეთა								
2022 წლის 31 დეკემბერი	4939233	326715	829858	14817	124626	0	0	6235247
წლის ცვეთა	626253	136486	88601	9914	14888			876142
გასული აქტივის ცვეთა								
2023 წლის 31 დეკემბერი	5565486	463201	918459	24731	139514	0	0	7111391
წლის ცვეთა	627772	91204	70958	6130	4939			801003
გასული აქტივის ცვეთა								0
2024 წლის 31 დეკემბერი	6193258	554405	989417	30861	144453	0	0	7912394
საბალანსო ღირებულება								
2023 წლის 31 დეკემბერი	6989947	391977	284623	30687	68994	19085	511418	8296731
2024 წლის 31 დეკემბერი	6362175	415918	213665	24557	64055	19085	511418	7610873

21. სასეხო ვალდებულებები

ლარი

	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
სესხის ძირი თანხა IS BANK	0	0
სესხის ძირი თანხა INSAAT VE TICARET	1639766	811318
სესხის სარგებელი INSAAT VE TICARET	0	0
სესხის ძირი თანხა ZIIRAT BANK	3341383	3784614
სულ სასესხო ვალდებულებები	4981149	4595932

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა არაფერი მომხდარა ისეთი, რაც უნდა იყოს ნახსენები, მიმდინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2025 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

29.09.2025 წ.

ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2025 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

მაჰმუდ ჯან გუვენ

29.09.2025 წ.



ბუღალტერი

არჩილ ზოიძე

