

შპს „ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ლარებში)

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.

2024 წელს ორგანიზაციის ეკონომიკურსაქმიანობაში არმოხარჯა რაიმე სახის ცვლადები.

ფინანსური ანგარიშგება შედგება: 2022-2023-2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის, 2023-2024 წლის საქმიანობის შედეგების და 2023-2024 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
2024 წლის 1 იანვარს	2.6894	2.9753
2024 წლის 31 დეკემბერს	2.8068	2.9306

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 2024 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	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	50038	53383	52354
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	118734	125838	134332
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1662461	1226373	837178
მარაგები	4138	2938	27132
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	4138	2938	27132
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	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2346937	2402463	2383906
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4182308	3810995	3434902
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	35335	39207	42212
ანარიცხები	1353	3384	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	13940	15706	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	35082	42618
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1003473	901267	963151
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	3553
სულ ვალდებულებები	1054101	994646	1051534
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	39855	39855	39855
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3011285	2699427	2266446
გადაფასების რეზერვი	77067	77067	77067
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3128207	2816349	2383368
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4182308	3810995	3434902
სულ მოკლევადიანი აქტივები	76495	84627	39253
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	63648	93373	88386
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	1397867	1569951
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	1397867	1569951
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-553970	-513392
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	843897	1056559
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-226017	-226134
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-187338	-184055
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-86077	-67339
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-25548	-87960
სულ საოპერაციო ხარჯები	-524980	-565488
საოპერაციო მოგება	318917	491071
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)	0	-23974
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	318917	467097
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1059	-5116
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	317858	461981
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)	317858	461981
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2816349	2383368
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-6000	-29000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3128207	2816349
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	736610	640050
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-739955	-639021
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-3345	1029
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	53383	52354
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	50038	53383

შპს ლეილა მესხის ჩოგბურთის აკადემია 2024 წ			
შენიშვნა 1			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
თანხა სალაროში	8700	34400	4685
თანხა ბანკში -ლარი	41338	18983	47669
თანხა ბანკში - აშშ.დოლარი			
თანხა ბანკში - ევრო			
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	50038	53383	52354
შენიშვნა 2			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
სასტუმროს და სხვა მომსახურება	11424	14119	12043
ფართის იჯარა	12225	16640	27210

გადახდილი ავანსები	476231	440693	515178
საექვო მოთხოვნები	95079	95079	95079
გაცემული სესხები	1186230	785680	322000
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1781189	1352211	971510
სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ მომხდარა, რადგან ხელშეკრულებით არ იყო გათვალისწინებული . გვყავს ისეთი დებიტორი რომელისგანაც თანხის ამოღებაც საექვოა - ვინაიდან ვერ მოვიძიეთ ფაქტიური მისამართი, განცხადებით მივმართეთ პოლიციას და პროკურატურას 2018 წლის ნოემბერში და დღესაც ველოდებით შედეგს.			
შენიშვნა 3			
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
კაფის ნედლეული	2052	713	3654
სასტუმროს , აუზის და სხა მომსახურებისთვის განკუთვნილი საქონელი	1756	2225	23478
სხვა	330		
სულ	4138	2938	27132
სასტუმროს მომსახურებაში შედის ერთჯერადი კვება-საუზმით, ამიტომ შეძენილია სურსათი . სურსათის და ნედლეულის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და ინვენტარიზაციის აქტის მიხედვით.			
შენიშვნა 4			
გრძელვადიანი აქტივები	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
შენობები და ნაგებობები	1919047	2023878	1980747
დანადგარები	156474	179139	201795
ავეჯი , ინვენტარი და საოფისე აღჭურვილობა	266264	193626	193495
არამატერიალური აქტივი -პროგრამა-ფინა	5152	5820	7868
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2346937	2402463	2383905

2024წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები მოიცავს ნარჩენ ღირებულებას. ცვეთის დარიცხვა ხდება კომპანიის მიერ არჩეული წრფივი მეთოდით.			
შენიშვნა 5			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	35335	39207	42211
სხვა ანარიცხები	1353	3384	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13940	15706	3553
სულ	50628	58297	45764
სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს მოწოდებული საქმიანობის ფარგლებში მოწოდებული მომსახურების და მარაგების ვალდებულებებს, თანამშრომლებზე გადასახდელ ხელფასს .			
შენიშვნა 6			
საგადასახადო ვალდებულებები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
დღგ-ს გადასახადი	0	15887	23412
ქონების გადასახადი	0	3349	73
საშემოსავლო	0	2351	10752
მოგების გადასახადი	0	13495	8380
სულ		35082	42617
ორგანიზაციას საგადასახადო ვალდებულება წლის ბოლოსთვის არ გააჩნია			
შენიშვნა 7			
სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	286403	256160	257282
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	42711	15339	75461
სხვა საგადასახადო	500		
ბანკის მოსახურების საკომისიო	20165	17013	14269

სხვა ხაარჯი	76760	91360	116730
ქონების გადასახადი	28591	28788	29013
სულ	455130	408660	492755
შენიშვნა 8			
სესხი	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მიღებული თიბისი ბანკის სესხი - ევრო	232640	0	195524
დაბრუნებული სესხი სს თიბისი ევრო	-119214	-88002	-88592
სესხის აფასება	-9076	23974	-170404
ნაშთი	1003473	901267	963151
2024 წელს დივიდენდის სახით გაცემულია სულ 6000 ლარი დამფუძნებელზე ლეილა მესხი, გადახდილია მოგების და საშემოსავლო გადასახადი			
შენიშვნა 9			
ფინანსური ხარჯი	2024	2023	2022
ლეილა მესხი	6000	29000	45500
მოგების გადასახადი	1059	5116	8029
2022 წელს უკრაინაში დაწყებული საომარი მოქმედებების გამო შემცირებულია შემოსავალი, გაზრდილია ფასები სხვადასხვა საქონელზე და მომსახურეობაზე და შესაბამისად შემცირებულია მიღებული მოგება			
შენიშვნა 10			
საწესდებო კაპიტალი	2024	2023	2022
კაპიტალი (ლეილა მესხი)	39855	39855	39855
გადაფასების რეზერვი	77067	77067	77067