

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი 2020

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	6
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	11
5. სხვა მიმდინარე აქტივები	11
6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	12
7. მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები.....	13
8. შემოსავალი	13
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	13
10. ცვეთა/ამორტიზაცია.....	14
16. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	14

შპს შიტიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ერთეული: l GEL			
	საანგარიშგებო თარიღი		
	01.01.2019	01.01.2020	შენიშვნები
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9771	21117	4.1
სავაჭრო მოთხოვნები	7492	13059	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0		
მარაგები			
მ.შ. - მზა პროდუქცია	1827	2553	
- სხვა მარაგი	8167	8411	
სხვა მიმდინარე აქტივები	94162	197702	4.2
ძირითადი საშუალებები			4.3
მ.შ. - მიწა	112015	112015	
- შენობა-ნაგებობები	4011618	3791174	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	27891	31739	
- არამატერიალური აქტივები	63143	42034	
სულ აქტივები	4336087	4219806	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2659	3601	
საგადასახადო ვალდებულებები	4056	8079	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	9009229	9902949	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	196615	365846	
სხვა ვალდებულებები	0	1464	
სულ ვალდებულებები	9212559	10281939	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-4876572	-6062233	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4876472	-6062133	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4336087	4219806	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე  30 სექტემბერი, 2020

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო თარიღი		
	01.01.2019	01.01.2020	შენიშვნები
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9771	21117	4.1
სავაჭრო მოთხოვნები	7492	13059	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0		
მარაგები			
მ.შ. - მზა პროდუქცია	1827	2553	
- სხვა მარაგი	8167	8411	
სხვა მიმდინარე აქტივები	94162	197702	4.2
ძირითადი საშუალებები			4.3
მ.შ. - მიწა	112015	112015	
- შენობა-ნაგებობები	4011618	3791174	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	27891	31739	
- არამატერიალური აქტივები	63143	42034	
სულ აქტივები	4336087	4219806	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	2659	3601	
საგადასახადო ვალდებულებები	4056	8079	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	9009229	9902949	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	196615	365846	
სხვა ვალდებულებები	0	1464	
სულ ვალდებულებები	9212559	10281939	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-4876572	-6062233	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4876472	-6062133	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4336087	4219806	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2020

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	შენიშვნები
შემოსავლები		4.5
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	201582	
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	46992	
მოგება პირითადი საქმიანობიდან	248574	
სხვა შემოსავალი	13	
მიწოდები ხარჯები	-5148	
სხვა საწარმოო ხარჯები	-22005	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-583913	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	-171830	4.6
ცვეთა / ამორტიზაცია	-254043	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	3048	
საპროცენტო ხარჯი	-4879	
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	-395084	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	111	
სხვა ხარჯები	-506	
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-1185661	
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-1185661	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-1185661	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე

ნ. სეფერთელაძე

30 სექტემბერი, 2020

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	ერთეული:1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2019	შენიშვნები
შემოსავლები		4.5
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	201582	
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	46992	
მოგება ძირითადი საქმიანობიდან	248574	
სხვა შემოსავალი	13	
მიწოდები ხარჯები	-5148	
სხვა საწარმოო ხარჯები	-22005	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-583913	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	-171830	4.6
ცვეთა / ამორტიზაცია	-254043	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	3048	
საპროცენტო ხარჯი	-4879	
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	-395084	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	111	
სხვა ხარჯები	-506	
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-1185661	
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-1185661	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-1185661	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2020

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2018	2019
ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	368,452	286,996
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	24,403
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(363,829)	(461,180)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(161,343)	(173,745)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(252,962)	(222,159)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(409,682)	(545,684)
ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	446,800	599,343
სესხების დაფარვა	(80,694)	(42,309)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	366,106	557,034
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(31)	(4)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(43,607)	11,346
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	53,378	9,771
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	9,771	21,117

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე----- 30 სექტემბერი, 2020



6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2018	2019
ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	368,452	286996
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	-	24403
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(363,829)	(461,180)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(161,343)	(173,745)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(252,962)	(222,159)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(409,682)	(545,684)
ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	446,800	599343
სესხების დაფარვა	(80,694)	(42,309)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	366,106	557,034
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(31)	(4)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(43,607)	11,346
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	53,378	9,771
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	9,771	21,117

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2020

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში, ს/კ 404886664, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 04.02.2011 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი საქართველო, ქ. თბილისის ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ალ. ყაზბეგის გამზ., N 23, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი, ცისფერყანწელების #1. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის დევიდ შიტრიტი, 3-4117804-4, 29447424, ისრაელი.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურების მიწოდება, ასევე უძრავი ქონების ფლობა და მისი იჯარით გაცემა.

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2019 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია 1 ლარის ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. საადრიცხო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს მე-17-ე განყოფილების "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღიარდება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს,

შემდეგია: ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები და სასარგებლო გამოყენების ვადები:

შენობა ნაგებობები -4 %

მანქანა დანადგარები - 10-15%

საოფისე აღჭურვილობა -20-30%

ავეჯი და მოწყობილობები -14-20%

სატრანსპორტო საშუალებები -10-20%

სხვა ძირითადი საშუალებები -5-20%

შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი -

მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი

კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი

ავეჯი 12-18 წელი

სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით. არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი . თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგის

თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიაზაცია ტარდება ყოველი თვის ბოლოს და შესაბამისი ინვენტარიაზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს სასტუმროს კაფეტერიისა და ბარისათვის საჭირო პროდუქტები და სასმელები, ამ ტიპის მასალები ჩამოიწერება რეალიზაციის დროს და თვითღირებულების ნაწილს შეადგენს. ასევე მარაგები შედგება სასტუმრო მომსახურებისთვის საჭირო მასალებითა და საქონლით.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში). საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

3.9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2018 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.6766 ლარი/1 ევრო 3.0701

31 დეკემბერი 2019 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.8677 ლარი/1 ევრო 3.2095

3.10. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა. ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში. მოგების გადასახადის 15 პროცენტიანი განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, მოხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება: 1. დივიდენდის განაწილება 2. სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის 3. ხარჯები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას 4. გადახდები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას 5. უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება 6. წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

4.1 ფული და ფულის ექვივალენტები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	01.01.2020	01.01.2019
ნაღდი ფული სალაროში	1124	4169
ფული საბანკო ანგარიშებზე	19993	5602
სულ	21117	9771

4.2 სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები	01.01.2020	01.01.2019
წინასწარ გაწეული ხარჯები	8237	6475
წყენებული პრეტენზიები	-	17528
მოთხოვნები თანამშრომლის მიმართ	140	140
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	185427	67663
სხვა მიმდინარე აქტივები	727	2356
სულ	194532	94162

4.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	5,708,359	16,444	12,903	42,030	16,548	212,422	6,008,708
დამატება			3,250	13,089			16,339
სულ ისტორიული ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,708,359	16,444	16,153	55,119	16,548	212,422	6,025,047
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,584,726	7,948	10,106	31,569	10,412	149,279	1,794,040
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	220,444	3,289	2,576	4,990	1,635	21,109	254,043
ჩამოწერა							
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,805,170	11,237	12,682	36,559	12,047	170,388	2,048,084
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,903,189	5,207	3,471	18,560	4,501	42,034	3,976,963

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	5,649,037	16,444	12,903	36,280	16,272	212,422	5,943,359
დამატება	59,322			5,751	277		65,349
(შემცირება)							
გადაფასება							
სულ ისტორიული ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,708,359	16,444	12,903	42,030	16,548	212,422	6,008,708
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,364,875	4,659	7,525	28,462	8,805	128,170	1,542,496
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	219,851	3,289	2,581	3,108	1,607	21,109	251,544
ჩამოწერა							
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,584,726	7,948	10,106	31,569	10,412	149,279	1,794,040
ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,123,634	8,496	2,797	10,461	6,136	63,143	4,214,668

4.4 მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები

მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები მთლიანად მოიცავს დამფუძნებლისგან მიღებულ უპრეცენტი სასესხო ვალდებულებას.

4.5 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლის წყაროა სასტუმრო მომსახურებიდან და იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავლები, კერძოდ:

შემოსავლები	01.01.2020
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	201582
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	46992
სულ	248574

4.6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	01.01.2020
საოფისე ხარჯი	3362
საკომუნიკაციო ხარჯი	9410
დაზღვევა	12265
საწვავის ხარჯი	978
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	500
დასუფთავების ხარჯი	12311
ელექტროენერგიის ხარჯი	21374
კომუნალური ხარჯები	7658
კომპიუტერული ხარჯები	20
ნოტარიუსისა და თარჯიმნის მომსახურების ხარჯები	1410
აუდიტისა და საკონსულტაციო ხარჯები	27764
ქონების გადასახადის ხარჯი	45880
საბანკო ხარჯები	1236
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	27660
სულ	171830

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	01.01.2020
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	232935
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	21109
სულ	254043

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული

გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფუნქციონირებადი საწარმო

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

6. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2020

5. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული

გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფუნქციონირებადი საწარმო

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

6. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2020