

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი 2021

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
11 გაითვალისწინებელი გარემოებები.....	15
12. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	15

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2020	შენიშვნები
	აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20857	2796	4.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13319	6441	
მარაგები	2553	550	
სხვა მარაგები	8411	8411	
სხვა მიმდინარე აქტივები	8802	5974	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	2184	
მიწა	112015	112015	4.2
შენობა-ნაგებობები	3791174	3570730	4.2
სხვა ძირითადი საშუალებები	31739	24155	4.2
არამატერიალური აქტივები	42034	20926	4.2
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	185427	254842	4.3
სულ აქტივები	4216333	4009025	
	ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	4475	1351	
საგადასახადო ვალდებულებები	5277	0	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	9902074	11105121	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	365846	575204	4.5
სხვა ვალდებულებები	1464	2291	
სულ ვალდებულებები	10279137	11683967	
	საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-6062904	-7675042	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-6062804	-7674942	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4216333	4009025	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2021

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/წ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31.12.2020	31.12.2019	შენიშვნები
ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	49068	248574	4.6
სხვა შემოსავალი	0	13	
გაყიდვების თვითღირებულება	-4287	-22005	
მიწოდების ხარჯები	-7448	-5148	
საერთო მოგება	37333	221434	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-502437	-583913	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-254722	-254043	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	6132	3048	
საპროცენტო ხარჯი	-14867	-4879	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-80598	-171830	4.8
საოპერაციო მოგება	-809161	-790183	
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	-845194	-395084	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11044	-1164	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1643311	-1186431	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2021

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2020	2019
ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	64636	285472
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან		24403
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-373868	-461180
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	-2428	-1279
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-66603	-173745
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-94555	-209838
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-35908	-12321
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	-508726	-548487
 ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
სესხის გაცემა	-61995	-114717
სესხების აღება	591870	720060
სესხების დაფარვა	-39210	-44277
გადახდილი პროცენტები		-1232
გადახდილი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	490665	559834
 ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(18 061)	11 346
 ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	20 857	9 511
 ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	2 796	20 857

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2021

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 2020 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 აღირიცხება 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 2019 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.8677 ლარი/1 ევრო 3.2095

31 დეკემბერი 2020 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766 ლარი/1 ევრო 4.0233

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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული საღაროში	1718	864
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1078	19993
სულ	2796	20857

4.2 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2020	31.12.2019
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	244355	181072
სესხებზე დარიცხული პროცენტები	10488	4356
სულ	254842	185427

4.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

მიწა და შენობა- ნაგებობები (GEL)	ავტოსა ტრანსპორტო საშუალებები (GEL)	მანქანა- დანადგარები (GEL)	საოფისე აღჭურვილობა (GEL)	სხვა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით						
დამატება (შემცირება)		3 250	13 089			16 339
გადაფასება						
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
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით						
5 708 359	16 444	16 153	55 119	16 548	212 422	6 025 047
დამატება (შემცირება)		1 800	2 582	1 202		5 585
გადაფასება						-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
5 708 359	16 444	17 953	57 702	17 750	212 422	6 030 631
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება						
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით						
1 805 170	11 237	12 682	36 559	12 047	170 388	2 048 084
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი						
220 444	3 289	2 055	5 137	2 689	21 109	254 722
ჩამოწერა						
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
2 025 615	14 526	14 737	41 696	14 736	191 496	2 302 806
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
3 682 745	1 919	3 216	16 006	3 015	20 926	3 727 826

4.4 მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები

მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები მთლიანად მოიცავს დამფუძნებლისგან დევიდ შიტრიტისგან მიღებულ უპრეცენტი სასესხო ვალდებულებას.

4.5. სხვა ნასესხები თანხები

ეს მუხლი მოიცავს მთლიანად სესხებს, რომელიც მიღებულია კომპანიის დაკავშირებული მხარეებისგან, კერძოდ კომპანიებისგან რომლებთანაც შპს შიტრიტ ჯგუფს ჰყავს საერთო დამფუძნებელი დევიდ შიტრიტი.

4.6 შემოსავლები

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

შემოსავლები	31.12.2020	31.12.2019
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	11864	201582
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	37203	46992
სულ	49068	248574

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	31.12.2020	31.12.2020
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	233613	232935
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	21109	21109
სულ	254722	254043

4.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
საოფისე ხარჯი	1361	3362
საკომუნიკაციო ხარჯი	6190	9410
დაზღვევა	10397	12265
საწვავის ხარჯი	1109	978
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	102	500
დასუფთავების ხარჯი	6676	12311
ელექტროენერგიის ხარჯი	14003	21374
კომუნალური ხარჯები	4372	7658
ნოტარიუსისა და თარჯიმნის მომსახურების ხარჯები	320	1410
აუდიტისა და საკონსულტაციო ხარჯები	25207	27764
ქონების გადასახადის ხარჯი	5614	45880
საბანკო ხარჯები	360	1236
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	4888	27680
სულ	80598	171830

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.

6. ფუნქციონირებადი საწარმო

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოაშუადა 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.

7. 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.

8. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ახალი კორონავირუსი (COVID-19), რომელმაც გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და რამდენიმე კვირაში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მსოფლიოს ახალი ეკონომიკური და საზოგადოებრივი კრიზისის დაწყების ძირითადი მიზეზია, რამაც ფაქტიურად ეკონომიკის ყველა სფერო მოიცვა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. ასეთ ქვეყნებს შორის არის საქართველოც და გამომდინარე იქიდან, რომ ქვეყნის ეკონომიკა საკმაოდ სუსტია და არ არის სტაბილური, არსებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად შეაფერხებს ეკონომიკური მდგომარეობის გაუმჯობესებას უახლოეს პერიოდში.

ამ გარემოებებმა შემდეგი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე:

იქედან გამომდინარე, რომ კომპანიის ძირითადი შემოსავლები განსაზღვრული სასტუმრო მომსახურებით და კომერციული ფართების იჯარით გაცემისგან, ვირუსის გამო დაწყებულმა შეზღუდვებმა შემოსავლები 90%-ი შეამცირა, კომპანიის საქმიანობა ფაქტობრივად გაჩერდა, თუმცა მაღალი კორპორატიული და სოციალური პასუხისმგებლობიდან გამომდინარე, კომპანიას არ დაუთხოვია თანამშრომლები და მიუხედავად გაჩერებული საქმიანობისა, დამფუძნებლისა და დირექტორის გადაწყვეტილებით ყველა თანამშრომლებს უნაზღაურდებოდათ ყოველთვიური ხელფასები მთელი შეზღუდვების განმავლობაში.

6. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

კოვიდ-19 ის შეზღუდვებიდან გამომდინარე კომპანიამ ისარგებლა ქონების გადასახადის შემცირებით, სასტუმროსგან მიღებული შემოსავლების ფარგლებში, კომპანიის შენობა ნაგებობიდან სასტუმროს შენობა - ნაგებობის გამიჯვნით, მოხდა ქონების გადასახადიდან სასტუმროს შენობის წილის ამოღება, ამისგან მოხდა მაკორექტირებელი გატარება 31172 ლარის ოდენობით წლის გაუნაწილებელი/მოგება(ზარალის) მუხლზე.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2021

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

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
11 გაითვალისწინებული გარემოებები.....	15
12. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	15

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2020	შენიშვნები
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20857	2796	4.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13319	6441	
მარაგები	2553	550	
სხვა მარაგები	8411	8411	
სხვა მიმდინარე აქტივები	8802	5974	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	2184	
მიწა	112015	112015	4.2
შენობა-ნაგებობები	3791174	3570730	4.2
სხვა ძირითადი საშუალებები	31739	24155	4.2
არამატერიალური აქტივები	42034	20926	4.2
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	185427	254842	4.3
სულ აქტივები	4216333	4009025	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4475	1351	
საგადასახადო ვალდებულებები	5277	0	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	9902074	11105121	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	365846	575204	4.5
სხვა ვალდებულებები	1464	2291	
სულ ვალდებულებები	10279137	11683967	
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-6062904	-7675042	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-6062804	-7674942	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4216333	4009025	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე

30 სექტემბერი, 2021

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31.12.2020	31.12.2019	შენიშვნები
ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	49068	248574	4.6
სხვა შემოსავალი	0	13	
გაყიდვების თვითღირებულება	-4287	-22005	
მიწოდების ხარჯები	-7448	-5148	
საერთო მოგება	37333	221434	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-502437	-583913	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-254722	-254043	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	6132	3048	
საპროცენტო ხარჯი	-14867	-4879	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-80598	-171830	4.8
საოპერაციო მოგება	-809161	-790183	
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	-845194	-395084	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11044	-1164	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1643311	-1186431	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2021

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	64636	285472
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან		24403
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-373868	-461180
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	-2428	-1279
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-66603	-173745
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-94555	-209838
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-35908	-12321
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	-508726	-548487
 ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის გაცემა	-61995	-114717
სესხების აღება	591870	720060
სესხების დაფარვა	-39210	-44277
გადახდილი პროცენტები		-1232
გადახდილი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	490665	559834
 ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(18 061)	11 346
 ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	20 857	9 511
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	2 796	20 857

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2021

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 2020 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 აღირიცხება 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 2019 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.8677 ლარი/1 ევრო 3.2095

31 დეკემბერი 2020 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766 ლარი/1 ევრო 4.0233

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 წევდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში. მოგების გადასახადის 15 პროცენტის 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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფულის სალაროში	1718	864
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1078	19993
სულ	2796	20857

4.2 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2020	31.12.2019
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	244355	181072
სესხებზე დარიცხული პროცენტები	10488	4356
სულ	254842	185427

4.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

მიწა და შენობა- ნაგებობები (GEL)	ავტოსა- ტრანსპორტო საშუალებები (GEL)	მანქანა- დანადგარები (GEL)	საოფისე აღჭურვილობა (GEL)	სხვა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით						
დამატება (შემცირება)		3 250	13 089			16 339
გადაფასება						
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
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით						
5 708 359	16 444	16 153	55 119	16 548	212 422	6 025 047
დამატება (შემცირება)		1 800	2 582	1 202		5 585
გადაფასება						-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
5 708 359	16 444	17 953	57 702	17 750	212 422	6 030 631
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება						
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით						
1 805 170	11 237	12 682	36 559	12 047	170 388	2 048 084
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი						
220 444	3 289	2 055	5 137	2 689	21 109	254 722
ჩამოწერა						
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
2 025 615	14 526	14 737	41 696	14 736	191 496	2 302 806
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით						
3 682 745	1 919	3 216	16 006	3 015	20 926	3 727 826

4.4 მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები

მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები მთლიანად მოიცავს დამფუძნებლისგან დევიდ შიტრიტისგან მიღებულ უპრეცენტი სასესხო ვალდებულებას.

4.5. სხვა ნასესხები თანხები

ეს მუხლი მოიცავს მთლიანად სესხებს, რომელიც მიღებულია კომპანიის დაკავშირებული მხარეებისგან, კერძოდ კომპანიებისგან რომლებთანაც შპს შიტრიტ ჯგუფს ჰყავს საერთო დამფუძნებელი დევიდ შიტრიტი.

4.6 შემოსავლები

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

შემოსავლები	31.12.2020	31.12.2019
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	11864	201582
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	37203	46992
სულ	49068	248574

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	31.12.2020	31.12.2020
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	233613	232935
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	21109	21109
სულ	254722	254043

4.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
საოფისე ხარჯი	1361	3362
საკომუნიკაციო ხარჯი	6190	9410
დაზღვევა	10397	12265
საწვავის ხარჯი	1109	978
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	102	500
დასუფთავების ხარჯი	6676	12311
ელექტროენერგიის ხარჯი	14003	21374
კომუნალური ხარჯები	4372	7658
ნოტარიუსისა და თარჯიმნის მომსახურების ხარჯები	320	1410
აუდიტისა და საკონსულტაციო ხარჯები	25207	27764
ქონების გადასახადის ხარჯი	5614	45880
საბანკო ხარჯები	360	1236
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	4888	27680
სულ	80598	171830

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.

6. 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.

7. 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.

8. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ახალი კორონავირუსი (COVID-19), რომელმაც გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და რამდენიმე კვირაში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე, სხვა ფაქტორებთან ერთად, მსოფლიოს ახალი ეკონომიკური და საზოგადოებრივი კრიზისის დაწყების ძირითადი მიზეზია, რამაც ფაქტიურად ეკონომიკის ყველა სფერო მოიცვა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. ასეთ ქვეყნებს შორის არის საქართველოც და გამომდინარე იქიდან, რომ ქვეყნის ეკონომიკა საკმაოდ სუსტია და არ არის სტაბილური, არსებული მდგომარეობა მნიშვნელოვნად შეაფერხებს ეკონომიური მდგომარეობის გაუმჯობესებას უახლოეს პერიოდში.

ამ გარემოებებმა შემდეგი გავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობაზე:

იქედან გამომდინარე, რომ კომპანიის ძირითადი შემოსავლები განსაზღვრული სასტუმრო მომსახურებით და კომერციული ფართების იჯარით გაცემისგან, ვირუსის გამო დაწყებულმა შეზღუდვებმა შემოსავლები 90%-ი შეამცირა, კომპანიის საქმიანობა ფაქტობრივად გაჩერდა, თუმცა მაღალი კორპორატიული და სოციალური პასუხისმგებლობიდან გამომდინარე, კომპანიას არ დაუთხოვია თანამშრომლები და მიუხედავად გაჩერებული საქმიანობისა, დამფუძნებლისა და დირექტორის გადაწყვეტილებით ყველა თანამშრომლებს უნაზღაურდებოდათ ყოველთვიური ხელფასები მთელი შეზღუდვების განმავლობაში.

6. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

კოვიდ-19 ის შეზღუდვებიდან გამომდინარე კომპანიამ ისარგებლა ქონების გადასახადის შემცირებით, სასტუმროსგან მიღებული შემოსავლების ფარგლებში, კომპანიის შენობა ნაგებობიდან სასტუმროს შენობა - ნაგებობის გამიჯვნით, მოხდა ქონების გადასახადიდან სასტუმროს შენობის წილის ამოღება, ამისგამო მოხდა მაკორექტირებელი გატარება 31172 ლარის ოდენობით წლის გაუნაწილებელი/მოგება(ზარალის) მუხლზე.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2021