

შპს ჯიტიერ
ფინანსური ანგარიშგება
2020

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

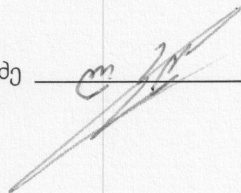
შპს „ჯითიერ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ს თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,191,980	1,165,880
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,191,980	1,165,880
სასაქონლო მარაგები	5	16,798	131,352
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,793,946	3,049,551
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		48,089	424,563
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,858,834	3,605,467
სულ აქტივები		4,050,813	4,771,347
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		6,000	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,000	-
საგადასახადო ვალდებულებები		162,184	37,567
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2,419,187	2,146,281
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,581,371	2,183,848
სულ ვალდებულებები		2,587,371	2,183,848
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1,463,443	2,587,499
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,463,443	2,587,499
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,050,813	4,771,347

შპს ჯითიერ

დირექტორი: ლაშა მელიქაძე



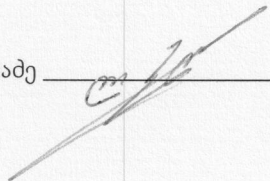
შპს „ჯიტიერ“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები	8	3,120,180	13,796,545
ამონაგების თვითღირებულება	9	(502,125)	(1,213,763)
საერთო მოგება		2,618,055	12,582,782
საპროცენტო შემოსავლები		116,816	112,901
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(3,489,147)	(11,686,689)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	(66,159)	237,081
მოგება დაბეგვრამდე		(820,434)	1,246,075
მოგების გადასახადი		(45,543)	(47,417)
წმინდა მოგება/ზარალი		(865,977)	1,198,657

შპს ჯიტიერ

დირექტორი: ლაშა მელიქაძე



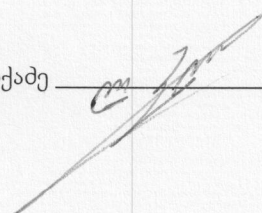
შპს „ჯითიერ“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი -01.01.2019	-	1,614,061	1,614,061
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(225,219)	(225,219)
პერიოდის მოგება	-	1,198,657	1,198,657
ნაშთი - 31.12.2019	-	2,587,499	2,587,499
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(258,078)	(258,078)
პერიოდის მოგება	-	(865,977)	(865,977)
ნაშთი - 31.12.2020	-	1,463,443	1,463,443

შპს ჯითიერ

დირექტორი: ლაშა მელიქაძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ჯითიერ“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 10/06/2016). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონი, შავთელის ქ., N 17. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2020	2019
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.2766	2.8677

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლებისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და რჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15|85 პროპორციით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც იგი მზად არის ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით შემდეგია:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 2 პროცენტი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10 – 20 პროცენტი |
| • მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა | 10 – 30 პროცენტი |

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურებების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი.

3. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც რეკლასიფიცირებულია შესაძარისი

პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

	კორექტირებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	424,563	423,703	861
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,103,818	3,504,406	(2,400,588)
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1,288,016	-	1,288,016
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	657,718	865,041	(207,323)
ძირითადი საშუალებები	1,165,880	1,121,888	43,992
საიჯარო ვალდებულება	341,459	-	341,459
სავაჭრო ვალდებულებები	1,803,865	3,314,526	(1,510,661)
საგადასახადო ვალდებულებები	37,567	-	37,567
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,587,499	2,730,896	(143,397)
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	13,796,545	13,792,848	3,696
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,213,763)	(1,219,302)	5,539
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(11,036)	(896)	(10,140)
საპროცენტო შემოსავალი	112,901	-	112,901
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2,700,365)	(2,681,418)	(18,946)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	250,636	240,032	10,605
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(13,555)	(3,276)	(10,279)

4. ძირითადი საშუალებები

	2020	2019
	ლარი	ლარი
მანქანა-დანადგარები	29,044	25,647
ოფისის აღჭურვილობა	96,462	88,997
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9,904	12,380
1000 ლარამდე ავეჯი და სხვა თბილისში	57,787	40,074
იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	998,782	998,782
სულ	1,191,980	1,165,880

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

დამხმარე მარაგები მოიცავს მცირეფასიან აქტივებს რომელიც გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში, მათი გამოყენების ვადის ხანგრძლივობა არ აღემატება 1 საანგარიშგებო წელს.

	2020 ლარი	2019 ლარი
საქონელი-პროდუქტები თბილისი	16,798	131,352
სულ	16,798	131,352

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	627,827	1,103,818
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	9,435	13,917
სამეურნეო -საწყობი	946,268	643,801
წინასწარ გადახდილი საპენსიო გადასახადი	6,174	-
გაცემული სესხი	927,941	1,128,531
დარიცხული/მისაღები პროცენტები	276,301	159,485
სულ	2,793,946	3,049,551

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,566,887	1,803,865
საიჯარო ვალდებულებები	533,001	341,459
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	319,298	-
საპენსიო ვალდებულება	-	956
სულ	2,419,187	2,146,281

8. ამონაგები

	2020 ლარი	2019 ლარი
შემოსავალი ოთახებიდან	2,128,197	10,661,078
შემოსავალი კვებიდან	629,640	1,813,943
შემოსავალი სასმელიდან	141,063	513,376
შემოსავალი სხვა F&B	44,992	244,528
შემოსავალი კომუნიკაციიდან	-	276
შემოსავალი ტრანსპორტირების მომსახურებიდან	11,658	48,014
შემოსავალი სამრეცხოოდან	25,201	105,000
შემოსავალი ფიტნესიდან	26,418	128,367
სხვა	113,012	281,962
სულ	3120180	13796545

9. ამონაგების თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება ძირითადად მოიცავს კომპანიის საქმიანობის თანმდევ კვების მომსახურებაზე გაწეულ პროდუქტების დანახარჯებს.

	2020 ლარი	2019 ლარი
საქონლის თვითღირებულება	(502,125)	(1,213,763)
სულ	(502,125)	(1,213,763)

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ხელფასის ხარჯი	(1,454,025)	(2,852,702)
იჯარის ხარჯი	(936,383)	(6,122,586)
რეცხვა და ქიმ. წმენდა	(46,934)	(227,150)
დაზღვევის ხარჯი	(17,524)	(13,288)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(14,728)	(39,433)
კომუნალური ხარჯი	(454,514)	(763,879)
მარკეტინგის ხარჯი	(10,921)	(60,419)
ჯავშნის საკომისიოს ხარჯი	(181,716)	(643,074)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(150,016)	(75,217)
სხვა საბანკო ხარჯი	(37,632)	(132,214)
დაცვის ხარჯი	(2,746)	(3,946)
ინვენტარის შეკეთების ხარჯი	(12,292)	(14,459)
საოფისე ხარჯი	(631)	(51,665)
მიღებული მომსახურება	(66,439)	(420,210)
საწვავის ხარჯი	(21,974)	(49,574)
საკონსულტაციო ხარჯი	(5,934)	(2,975)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(74,738)	(213,899)
სულ	(3,489,147)	(11,686,689)

11. არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	2020 ლარი	2019 ლარი
საკურსო სხვაობით გამოწვეული შემოსავალი/ხარჯი	(64,528)	250,636
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	(1,631)	(13,555)
სულ	(66,159)	237,081

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში აღგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

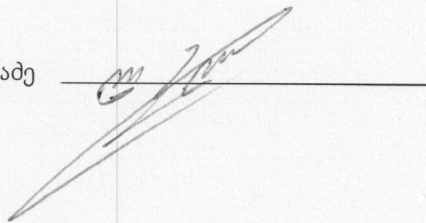
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს ჯიითერ

დირექტორი: ლაშა მელიქაძე



შპს ჯიტიერ
ფინანსური ანგარიშგება
2020

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ჯიტიერ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ს თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,191,980	1,165,880
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,191,980	1,165,880
სასაქონლო მარაგები	5	16,798	131,352
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	2,793,946	3,049,551
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		48,089	424,563
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,858,834	3,605,467
სულ აქტივები		4,050,813	4,771,347
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		6,000	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,000	-
საგადასახადო ვალდებულებები		162,184	37,567
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2,419,187	2,146,281
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,581,371	2,183,848
სულ ვალდებულებები		2,587,371	2,183,848
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1,463,443	2,587,499
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,463,443	2,587,499
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,050,813	4,771,347

შპს ჯიტიერ
დირექტორი: ლაშა მელიქაძე _____

შპს „ჯიტიერ“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020 ლარი	2019 ლარი
ამონაგები	8	3,120,180	13,796,545
ამონაგების თვითღირებულება	9	(502,125)	(1,213,763)
საერთო მოგება		2,618,055	12,582,782
საპროცენტო შემოსავლები		116,816	112,901
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(3,489,147)	(11,686,689)
არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	11	(66,159)	237,081
მოგება დაბეგვრამდე		(820,434)	1,246,075
მოგების გადასახადი		(45,543)	(47,417)
წმინდა მოგება/ზარალი		(865,977)	1,198,657

შპს ჯიტიერ
დირექტორი: ლაშა მელიქაძე _____

შპს „ჯითიერ“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020-31.12.2020 პერიოდისთვის

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი -01.01.2019	-	1,614,061	1,614,061
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(225,219)	(225,219)
პერიოდის მოგება	-	1,198,657	1,198,657
ნაშთი - 31.12.2019	-	2,587,499	2,587,499
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	(258,078)	(258,078)
პერიოდის მოგება	-	(865,977)	(865,977)
ნაშთი - 31.12.2020	-	1,463,443	1,463,443

შპს ჯითიერ
დირექტორი: ლაშა მელიქაძე _____

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ჯიტიერ“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 10/06/2016). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონი, შავთელის ქ., N 17. მის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

საანგარიშგებო ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("ლარი"), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	2020	2019
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.2766	2.8677

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები შედგება აღებულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯისგან, აღებულ სესხებზე მიღებული საპროცენტო შემოსავლისგან, საბანკო დეპოზიტებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავლებისგან და სავალუტო მოგებისგან და ზარალისგან, რომელიც ეხება აღებულ სესხებს ან ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომელიც შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და რჩება კომპანიაში მოგების სახით, ხოლო 15% დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, მაშინ როდესაც ძველი მოდელის კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით, მიუხედავად იმისა, რომ ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად, თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. 2017 წლის 01 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომელიც არაა ეკონომიკური საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). ამ შემთხვევაში მოგების განაწილება იბეგრება 15|85 პროპორციით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ) საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციის კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე/მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშწორებას. გაყიდვასთან და შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აღიარება და ასახვა ხორციელდება ნეტო. თუ დებიტორული დავალიანებების გაუფასურების რეზერვი შექმნილია, გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოვალის მთლიანი (ბრუტო) თანხის გათვალისწინებით, დღგ-ის ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულების ან წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებიდან უმცირესით. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენის, ადგილზე მიტანის და გამოყენებისთვის საჭირო მდგომარეობის მოყვანის ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა.

ცვეთა

ცვეთა აისახება მოება-ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც იგი მზად არის ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები 2 პროცენტი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10 – 20 პროცენტი
- მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა 10 – 30 პროცენტი

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერ მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს, ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება შედის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

ავანსები

ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. აქტივების ყიდვაზე გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის დამყარების შემდგომ და თუ მოსალოდნელია, რომ მასთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგება-ზარალში მათთან დაკავშირებული საქონლის და მომსახურების მიღების შემდეგ. თუ არის იმის ნიშნები, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივების, საქონლისა თუ მომსახურებების მიღება ვერ მოხერხდება, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება, ხოლო წლის მოგება-ზარალში აღიარდება შესაბამისი გაუფასურების ზარალი.

თანამშრომლების სარგებელი

ხელფასები, გადახდილი წლიური შვებულება, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დარიცხული წლის განმავლობაში, რომელშიც ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ. კომპანიას არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომ გასცეს პენსიები ან მსგავსი სარგებელი.

3. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც რეკლასიფიცირებულია შესადარისი

პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

	კორექტირებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	424,563	423,703	861
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,103,818	3,504,406	(2,400,588)
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1,288,016	-	1,288,016
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	657,718	865,041	(207,323)
ძირითადი საშუალებები	1,165,880	1,121,888	43,992
საიჯარო ვალდებულება	341,459	-	341,459
სავაჭრო ვალდებულებები	1,803,865	3,314,526	(1,510,661)
საგადასახადო ვალდებულებები	37,567	-	37,567
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,587,499	2,730,896	(143,397)
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	13,796,545	13,792,848	3,696
გაყიდვების თვითღირებულება	(1,213,763)	(1,219,302)	5,539
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(11,036)	(896)	(10,140)
საპროცენტო შემოსავალი	112,901	-	112,901
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2,700,365)	(2,681,418)	(18,946)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტე ოპერაციებიდან	250,636	240,032	10,605
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(13,555)	(3,276)	(10,279)

4. ძირითადი საშუალებები

	2020 ლარი	2019 ლარი
მანქანა-დანადგარები	29,044	25,647
ოფისის აღჭურვილობა	96,462	88,997
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9,904	12,380
1000 ლარამდე ავეჯი და სხვა თბილისში	57,787	40,074
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	998,782	998,782
სულ	1,191,980	1,165,880

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

დამხმარე მარაგები მოიცავს მცირეფასიან აქტივებს რომელიც გამოიყენება საოპერაციო საქმიანობაში, მათი გამოყენების ვადის ხანგრძლივობა არ აღემატება 1 საანგარიშგებო წელს.

	2020 ლარი	2019 ლარი
საქონელი-პროდუქტები თბილისი	16,798	131,352
სულ	16,798	131,352

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	627,827	1,103,818
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	9,435	13,917
სამეურნეო -საწყობი	946,268	643,801
წინასწარ გადახდილი საპენსიო გადასახადი	6,174	-
გაცემული სესხი	927,941	1,128,531
დარიცხული/მისაღები პროცენტები	276,301	159,485
სულ	2,793,946	3,049,551

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	1,566,887	1,803,865
საიჯარო ვალდებულებები	533,001	341,459
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	319,298	-
საპენსიო ვალდებულება	-	956
სულ	2,419,187	2,146,281

8. ამონაგები

	2020 ლარი	2019 ლარი
შემოსავალი ოთახებიდან	2,128,197	10,661,078
შემოსავალი კვებიდან	629,640	1,813,943
შემოსავალი სასმელიდან	141,063	513,376
შემოსავალი სხვა F&B	44,992	244,528
შემოსავალი კომუნიკაციიდან	-	276
შემოსავალი ტრანსპორტირების მომსახურებიდან	11,658	48,014
შემოსავალი სამრეცხაოდან	25,201	105,000
შემოსავალი ფიტნესიდან	26,418	128,367
სხვა	113,012	281,962
სულ	3120180	13796545

9. ამონაგების თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება ძირითადად მოიცავს კომპანიის საქმიანობის თანმდევ კვების მომსახურებაზე გაწეულ პროდუქტების დანახარჯებს.

	2020 ლარი	2019 ლარი
საქონლის თვითღირებულება	(502,125)	(1,213,763)
სულ	(502,125)	(1,213,763)

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ხელფასის ხარჯი	(1,454,025)	(2,852,702)
იჯარის ხარჯი	(936,383)	(6,122,586)
რეცხვა და ქიმ. წმენდა	(46,934)	(227,150)
დაზღვევის ხარჯი	(17,524)	(13,288)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(14,728)	(39,433)
კომუნალური ხარჯი	(454,514)	(763,879)
მარკეტინგის ხარჯი	(10,921)	(60,419)
ჯავშნის საკომისიოს ხარჯი	(181,716)	(643,074)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(150,016)	(75,217)
სხვა საბანკო ხარჯი	(37,632)	(132,214)
დაცვის ხარჯი	(2,746)	(3,946)
ინვენტარის შეკეთების ხარჯი	(12,292)	(14,459)
საოფისე ხარჯი	(631)	(51,665)
მიღებული მომსახურება	(66,439)	(420,210)
საწვავის ხარჯი	(21,974)	(49,574)
საკონსულტაციო ხარჯი	(5,934)	(2,975)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(74,738)	(213,899)
სულ	(3,489,147)	(11,686,689)

11. არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	2020 ლარი	2019 ლარი
საკურსო სხვაობით გამოწვეული შემოსავალი/ხარჯი	(64,528)	250,636
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	(1,631)	(13,555)
სულ	(66,159)	237,081

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ანგარიშგების წარდგენის თარიღამდე კომპანიაში ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია

2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს ჯიითიერ

დირექტორი: ლაშა მელიქაძე _____