

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჯი თი ემ კაპანი (ს/კ – 406287352)

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2020 წ-31.12.2020 წ

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ს/ნ 406287352 შემდგომში კომპანია დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაფუძნდა 2019 წელს საქართველოს კანონის მეწარმეთა შესახებ კანონის საფუძველზე. კომპანიის სტატუსია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, მეტეხის აღმართი 4.

შპს ჯი თი ემ კაპანი ფუნქციონირებს 2019 წლის 8 აგვისტოდან.

შპს ჯი თი ემ კაპანის საწარმოო მიმართულებებია: სასტუმრო მომსახურება. კომპანიაში 2020 წელს დასაქმებული იყო 12- (თორმეტი) თანამშრომელი.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები 2020 წლის 31 დეკემბერს გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

ელიზა კაპანაძე	3/5	31001002676	50 %
გიორგი კაპანაძე	3/5	31001007189	50 %

კომპანიის დირექტორია ელიზა კაპანაძე

შპს ჯი თი ემ კაპანის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში-ანგარიშგება) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ფასს-ები) და შესაბამისად ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში-ბასს-ები) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგი, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები –ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისათვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

შპს ჯი თი ემ კაპანის

დირექტორი ელიზა კაპანაძე

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ჯი თი ემ კაპანის

დირექტორი ე. ავალიაძე

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა ჯი თი ემ კაპანი /ზალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	75315	93296
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14719	3217
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	247	247
მარაგები	5742	6911
მზა პროდუქცია	5742	6911
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	19414	2236
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	4599200	4866653
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	4714637	4972560
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11218	5209
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	15518
საგადასახადო ვალდებულებები	199	24534
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	11417	45261
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5162170	5162170
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-458950	-234871
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4703220	4927299
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4714637	4972560
სულ მოკლევადიანი აქტივები	19414	2236
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11417	0

დირექტორი ე.კაპანი

4-გვერდი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	209292	193592
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	137329	193592
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	71963	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-13547	-6442
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	195745	187150
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-44958	-35981
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-280993	-302074
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-90716	0
სულ საოპერაციო ხარჯები	-416667	-338055
საოპერაციო მოგება	-220922	-150905
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	12378	13353
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-208544	-137552
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-208544	-137552
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი		
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-208544	-137552
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4927299	0

5-გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-15535	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	5064851
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4703220	4927299

დირექტორი ე.ყაჭაია

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	206181	93296
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-224162	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-17981	93296
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	93296	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	75315	93296

დირექტორი ე.ყაჭაია

ბ-გვერდი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი საწარმოებისათვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით – ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისათვის.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

მოგების გადასახადი

საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება “ესტონური მოდელით”. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და გაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

საანგარიშო პერიოდში ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა-აღიარება ხორციელდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შეძენის, ადგილამდე ტრანსპორტირების, დამონტაჟების და სხვა მასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში აღირიცხება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

შპს ჯი თი ემ კაპანს საანგარიშო პერიოდში არ აქვს შემენილი არამატერიალური აქტივი.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება . ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, კეძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე.

ამონაგები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
მომსახურების რეალიზაცია	0	0
სხვა	71963	0
მომსახურების რეალიზაცია	137329	193592
	209292	193592

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გაწევა დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

კომპანიის მიერ გაწეული დანახარჯები არის ხარჯი, რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სასტუმრო მომსახურების რეალიზაციასთან. აღნიშნული ხარჯები მოიცავს პირდაპირ და არაპირდაპირ სახელფასო ანაზღაურებას, მარაგების, კომუნალურების, და სხვა ტიპის პირდაპირ ხარჯებს.

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებს მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

მარაგები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
მზა პროდუქცია	0	0
ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
საქონელი	5742	6911
სხვა მარაგები	0	0
	5742	6911

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

შპს „ჯი თი ემ კაპანს სესხი არ აქვს მიღებული

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.
კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	14719	3217
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
	14719	3217

სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს.
კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

**სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები**

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები	11218	5209
ვალდებ თანამშ მიმართ	0	15518
საგადასახადო ვალდებულებები	199	24534
გადასახდელი დივიდენდები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
	11417	45261

დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების /მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ცადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლედი თანხის დეკლარირების გზით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები , ბიულეტენები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიში გახსნილი აქვს სს ბაზის ბანკში

ფული და ფულთან

გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარი	31.12.2020	31.12.2019
ფული სალაროში	46968	53039
ფული საბანკო ანგარიშებზე	28347	40257
	75315	93296

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგდამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

შპს ჯი თი ემ კაპანის

დირექტორი

