

შპს „ჯითიერ“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

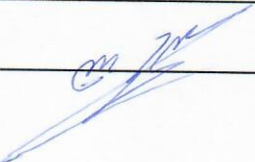
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5

შპს „ჯითიერ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2018 ლარი	2017 ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		424,817	258,766
სავაჭრო მოთხოვნები		2,178,236	628,941
გადახდილი ავანსები	8	435,258	10,788
მარაგები	9	27,335	145,434
სხვა მიმდინარე აქტივები	10	57,246	67,112
სულ მიმდინარე აქტივები		3,122,892	1,111,040
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	64,389	17,001
სულ გრძელვადიანი აქტივები		64,389	17,001
სულ აქტივები		3,187,281	1,128,040
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		1,435,308	848,351
საგადასახადო ვალდებულებები		162,323	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,597,632	848,351
სულ ვალდებულებები		1,597,632	848,351
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		1,589,649	279,689
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,589,649	279,689
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,187,281	1,128,040



შპს „ჯითიერ“

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
01.01.2018 - 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2018 ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	3	15,706,894
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	4	(984,059)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(2,526,687)
იჯარის ხარჯი	6	(6,688,687)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(3,831,416)
საოპერაციო მოგება		1,676,045
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(331,186)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(34,900)
სულ არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(366,086)
მოგება დაბეგვრამდე		1,309,959
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,309,959
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,309,959
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		279,689
კაპიტალის ზრდა		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,309,959
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,589,648



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

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. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროს საქმიანობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება.

როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

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.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.



მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო



მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

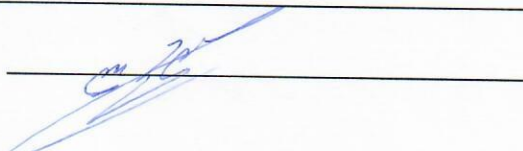
ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 გადასახდელები 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.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.



ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. შემოსავალი მომსახურებიდან

	2018 ლარი
შემოსავალი ოთახებიდან	12,360,227
შემოსავალი კვებიდან	1,873,888
შემოსავალი სასმელიდან	367,928
შემოსავალი სხვა F&B	228,286
შემოსავალი გოლფ კლუბიდან	31,652
შემოსავალი კომუნიკაციიდან	369
შემოსავალი ტრანსპორტირების მომსახურებიდან	32,062
შემოსავალი სამრეცხაოდან	77,987
შემოსავალი ფიტნესიდან	125,341
სხვა	609,154
	15,706,894

4. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

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

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს.

6. იჯარა

იჯარა მოიცავს სასტუმროს ქირას, რომელიც მიღებულია ჩვეულებრივი საიჯარო პირობებით და აღირიცხება საოპერაციო იჯარის პრინციპით.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2018 ლარი
რეკლამის ხარჯი	(44,057)
საწვავის ხარჯი	(53,511)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(46,886)
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	(15,674)
მიღებული მომსახურება	(886,127)
სტუმართა გართობის ხარჯი	(11,233)
რეცხვისა და ქიმ. წმენდის ხარჯი	(215,530)
ბანკის ხარჯები და საკომისიოები	(134,147)
დაცვის ხარჯი	(3,976)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(948,274)
დაზღვევის ხარჯი	(8,143)
აღჭურვილობის შეკეთება	(13,619)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(80,865)
ჯავშნის საკომისიო	(639,288)
სხვა	(730,086)
	(3,831,416)



8. გადახდილი ავანსები

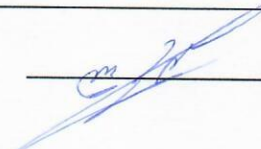
	2018 ლარი	2017 ლარი
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	10,788
წინასწარ გადახდილი იჯარა	435,258	-
	435,258	10,788

9. მარაგები

	2018 ლარი	2017 ლარი
საქონელი-პროდუქტები თბილისი	27,335.16	91,493.45
საქონელი-პროდუქტები კაჭრეთი	-	53,940.12
	27,335	145,434

10. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2018 ლარი	2017 ლარი
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	6,753.21	524.43
სამეურნეო საქონელი	50,493.16	20,410.67
საგადასახადო აქტივი	-	46,177.01
	57,246	67,112



11. ძირითადი საშუალებები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
1000 ლარამდე ავეჯი და სხვა თბილისში	8,801.37	7,445.44
1000 ლარამდე ავეჯი და სხვა კაჭრეთში	2,203.39	2,203.39
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	53,383.55	7,351.70
	64,388	17,001

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2019 წლის 15 აგვისტოს.



შპს „ჯიითიერ“

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5

შპს „ჯიტიერ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2018 ლარი	2017 ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		424,817	258,766
სავაჭრო მოთხოვნები		2,178,236	628,941
გადახდილი ავანსები	8	435,258	10,788
მარაგები	9	27,335	145,434
სხვა მიმდინარე აქტივები	10	57,246	67,112
სულ მიმდინარე აქტივები		3,122,892	1,111,040
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	11	64,389	17,001
სულ გრძელვადიანი აქტივები		64,389	17,001
სულ აქტივები		3,187,281	1,128,040
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		1,435,308	848,351
საგადასახადო ვალდებულებები		162,323	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,597,632	848,351
სულ ვალდებულებები		1,597,632	848,351
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		1,589,649	279,689
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,589,649	279,689
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,187,281	1,128,040

შპს „ჯიტიერ“

სრული შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
01.01.2018 - 31.12.2018-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2018 ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	3	15,706,894
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	4	(984,059)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(2,526,687)
იჯარის ხარჯი	6	(6,688,687)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(3,831,416)
საოპერაციო მოგება		1,676,045
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(331,186)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(34,900)
სულ არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(366,086)
მოგება დაბეგვრამდე		1,309,959
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		1,309,959
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,309,959
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		279,689
კაპიტალის ზრდა		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		1,309,959
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,589,648

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

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. მისი ძირითადი საქმიანობაა სასტუმროს საქმიანობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება.

როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება, ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

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.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო

მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 გადასახადელები 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.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. შემოსავალი მომსახურებიდან

	2018 ლარი
შემოსავალი ოთახებიდან	12,360,227
შემოსავალი კვებიდან	1,873,888
შემოსავალი სასმელიდან	367,928
შემოსავალი სხვა F&B	228,286
შემოსავალი გოლფ კლუბიდან	31,652
შემოსავალი კომუნიკაციიდან	369
შემოსავალი ტრანსპორტირების მომსახურებიდან	32,062
შემოსავალი სამრეცხოოდან	77,987
შემოსავალი ფიტნესიდან	125,341
სხვა	609,154
	15,706,894

4. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

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

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს.

6. იჯარა

იჯარა მოიცავს სასტუმროს ქირას, რომელიც მიღებულია ჩვეულებრივი საიჯარო პირობებით და აღირიცხება საოპერაციო იჯარის პრინციპით.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2018 ლარი
რეკლამის ხარჯი	(44,057)
საწვავის ხარჯი	(53,511)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(46,886)
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	(15,674)
მიღებული მომსახურება	(886,127)
სტუმართა გართობის ხარჯი	(11,233)
რეცხვისა და ქიმ. წმენდის ხარჯი	(215,530)
ბანკის ხარჯები და საკომისიოები	(134,147)
დაცვის ხარჯი	(3,976)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(948,274)
დაზღვევის ხარჯი	(8,143)
აღჭურვილობის შეკეთება	(13,619)
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	(80,865)
ჯავშნის საკომისიო	(639,288)
სხვა	(730,086)
	(3,831,416)

8. გადახდილი ავანსები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	10,788
წინასწარ გადახდილი იჯარა	435,258	-
	435,258	10,788

9. მარაგები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
საქონელი-პროდუქტები თბილისი	27,335.16	91,493.45
საქონელი-პროდუქტები კაჭრეთი	-	53,940.12
	27,335	145,434

10. სხვა მიმდინარე აქტივები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	6,753.21	524.43
სამეურნეო საქონელი	50,493.16	20,410.67
საგადასახადო აქტივი	-	46,177.01
	57,246	67,112

11. ძირითადი საშუალებები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
1000 ლარამდე ავეჯი და სხვა თბილისში	8,801.37	7,445.44
1000 ლარამდე ავეჯი და სხვა კაჭრეთში	2,203.39	2,203.39
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	53,383.55	7,351.70
	64,388	17,001

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2019 წლის 15 აგვისტოს.