

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჯი თი ემ კაპანი (ს/კ – 406287352)

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2021 წ-31.12.2021 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 2021 წელს დასაქმებული იყო 8- (rva) თანამშრომელი.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები 2021 წლის 31 დეკემბერს გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

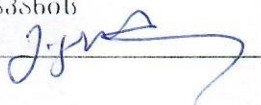
ელიზა კაპანაძე	3/5	31001002676	50 %
გიორგი კაპანაძე	3/5	31001007189	50 %

კომპანიის დირექტორია გიორგი კაპანაძე

შპს ჯი თი ემ კაპანის მიერ წარმოდგენილი 2021 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 2021 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

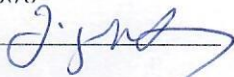


ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

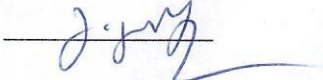
1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება/
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ჯი თი ემ კაპანის
დირექტორი



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

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	149638	75315
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5475	14719
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	247	247
მარაგები	4710	5742
მზა პროდუქცია	4710	5742
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	284	19414
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	4031194	4599200
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	4191548	4714637
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	12424	11218
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	258	199
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	11417
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5162170	5162170
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0
გადაფასების რეზერვი	-983461	-458950
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4178709	4703220
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4191548	4714637
სულ მოკლევადიანი აქტივები	284	19414
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	12839	11417

დირექტორი 

4-კვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

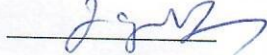
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31.12.2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	220530	209292
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	220530	137329
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა		71963
გაყიდვების თვითღირებულება	-31329	-13547
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	189201	195745
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	645	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-63936	-44958
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-280993
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-647670	-90716
სულ საოპერაციო ხარჯები	-710961	-416667
საოპერაციო მოგება	-521760	-220922
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	30297	12378
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და		
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	-491463	-208544
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-491463	-208544
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)	-490463	-208544
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4703220	4927299

5-გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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	-33048	-15535
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4178709	4703220

დირექტორი 

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31.12.2021	31/12/2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	433403	206181
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-359080	-224162
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	74323	-17981
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	75315	93296
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	149638	75315

დირექტორი 

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 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 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 შეძენილი არამატერიალური აქტივი.

ამონაგების აღიარება

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

ამონაგები

ლარი	31.12.2021	31.12.2020
მომსახურების რეალიზაცია	0	0
სხვა	0	71963
მომსახურების რეალიზაცია	220530	137329
	220530	209292

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.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მარაგები

ლარი	31.12.2021	31.12.2020
მზა პროდუქცია	0	0
ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
საქონელი	4710	5742
სხვა მარაგები	0	0
	4710	5742

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

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	5475	14719
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
	5475	14719

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	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	12424	11218
ვალდებ თანამშ მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	258	199
გადასახდელი დივიდენდები	0	0
სხვა ვალდებულებები	157	0
	12839	11417

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 ჩასათვლელი 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

ლარში	31.12.2021	31.12.2020
ფული სალაროში	84524	46968
ფული საბანკო ანგარიშებზე	65114	28347
	149638	75315

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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

