

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი 2022

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	4
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	6

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	7
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	12
5. სხვა მიმდინარე აქტივები	12
6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	13
7. მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები.....	14
8. შემოსავალი	14
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	14
10. ცვეთა/ამორტიზაცია.....	15
11. გაითვალისწინებული გარემოებები.....	16
12. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	16

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნები
აქტივები	.		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7056	2813	4.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8544	7141	
მარაგები	0	550	
სხვა მარაგები	8411	8411	
სხვა მიმდინარე აქტივები	14172	6423	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4532	2352	
მიწა	112015	112015	4.2
შენობა-ნაგებობები	3350285	3570730	4.2
სხვა ძირითადი საშუალებები	16147	24155	4.2
არამატერიალური აქტივები	1553	20926	4.2
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	238817	255503	4.3
სულ აქტივები	3761531	4011020	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6048	1662	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8388	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	10758643	11105071	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	1062702	575204	4.5
სხვა ვალდებულებები	1400	2296	
სულ ვალდებულებები	11828793	11692620	
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-8067363	-7681701	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-8067263	-7681601	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3761531	4011020	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე

30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები

31.12.2021 31.12.2020 შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	63631	49768	4.6
სხვა შემოსავალი		0	
გაყიდვების თვითღირებულება	-1386	-6530	
მიწოდების ხარჯები	-490	-5205	
საერთო მოგება	61755	38033	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-452644	-502381	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-250310	-254722	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	6702	6792	
საპროცენტო ხარჯი	-22749	-14867	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-102934	-88668	4.8
საოპერაციო მოგება	-760180	-815814	
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	369814	-845194	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	4703	11039	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-385662	-1649969	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიეტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2020-სთვის	100	(6 031 732)	(6 031 632)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(1 649 969)	(1 649 969)
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	100	(7 681 701)	(7 681 601)
ნაშთი 31.12.2020-სთვის	100	(7 681 701)	(7 681 601)
2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(385 661)	(385 661)
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	100	(8 067 363)	(8 067 263)
ნაშთი 31.12.2021-სთვის	100	(8 067 363)	(8 067 263)

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	73512	59866
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	2430	5356
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-341126	-373868
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	-4762	-2668
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-107719	-66949
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-118402	-94538
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-15928	-35908
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	-511995	-508709

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის გაცემა	-5612	-61995
სესხების აღება	533350	591870
სესხების დაფარვა	-11500	-39210
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	516238	490665

ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)

ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი: 4 243 (18 044)

ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის: 2 813 20 857

ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის: 7 056 2 813

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 2021 წლის 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. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ საავაქრო 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 საავაქრო 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 2020 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766 ლარი/1 ევრო 4.0233

31 დეკემბერი 2021 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.0976 ლარი/1 ევრო 3.5040

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	3391	1735
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3665	1078
სულ	7056	2813

4.2 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	220967	244355
სესხებზე დარიცხული პროცენტები	17850	11148
სულ	238817	255503

4.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	
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			1 800	3 785	-		5 585
(შემცირება)							-
გადაფასება							-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 708 359	16 444	17 953	58 904	16 548	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	7 700	125	21 109	254 722
ჩამოწერა							-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 025 615	14 526	14 737	44 260	12 172	191 496	2 302 806
							-
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 682 745	1 919	3 216	14 644	4 376	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	31.12.2021	31.12.2020
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	20551	12564
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	43081	37203
სულ	63631	248574

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	31.12.2021	31.12.2020
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	230937	233613
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	19373	21109
სულ	250310	254722

4.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2021	31.12.2020
საოფისე ხარჯი	1523	1543
საკომუნიკაციო ხარჯი	6042	6190
დაზღვევა	7589	10397
საწვავის ხარჯი	3670	1109
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	1231	102
დასუფთავების ხარჯი	3264	6948
ელექტროენერგიის ხარჯი	19125	14003
კომუნალური ხარჯები	4423	4372
ნოტარიუსისა და თარჯიმნის მომსახურების ხარჯები	904	376
აუდიტისა და საკონსულტაციო ხარჯები	37539	25207
ქონების გადასახადის ხარჯი	14064	13420
საბანკო ხარჯები	745	360
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2816	4642
სულ	102934	88668

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 2020-2021 წლებში 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 უნაზღაურებოდათ 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, 2022

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი 2022

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	4
საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	6

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	7
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	12
5. სხვა მიმდინარე აქტივები	12
6. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	13
7. მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები.....	14
8. შემოსავალი	14
9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	14
10. ცვეთა/ამორტიზაცია.....	15
11. გაითვალისწინებული გარემოებები.....	16
12. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	16

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნები
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7056	2813	4.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8544	7141	
მარაგები	0	550	
სხვა მარაგები	8411	8411	
სხვა მიმდინარე აქტივები	14172	6423	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4532	2352	
მიწა	112015	112015	4.2
შენობა-ნაგებობები	3350285	3570730	4.2
სხვა ძირითადი საშუალებები	16147	24155	4.2
არამატერიალური აქტივები	1553	20926	4.2
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	238817	255503	4.3
სულ აქტივები	3761531	4011020	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6048	1662	
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8388	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	10758643	11105071	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	1062702	575204	4.5
სხვა ვალდებულებები	1400	2296	
სულ ვალდებულებები	11828793	11692620	
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი (სს-ისთვის სააქციო კაპიტალი)	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-8067363	-7681701	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-8067263	-7681601	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3761531	4011020	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნები
ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	63631	49768	4.6
სხვა შემოსავალი		0	
გაყიდვების თვითღირებულება	-1386	-6530	
მიწოდების ხარჯები	-490	-5205	
საერთო მოგება	61755	38033	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-452644	-502381	
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-250310	-254722	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	6702	6792	
საპროცენტო ხარჯი	-22749	-14867	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-102934	-88668	4.8
საოპერაციო მოგება	-760180	-815814	
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	369814	-845194	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	4703	11039	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-385662	-1649969	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2020-სთვის	100	(6 031 732)	(6 031 632)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(1 649 969)	(1 649 969)
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	100	(7 681 701)	(7 681 601)
ნაშთი 31.12.2020-სთვის	100	(7 681 701)	(7 681 601)
2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(385 661)	(385 661)
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	100	(8 067 363)	(8 067 263)
ნაშთი 31.12.2021-სთვის	100	(8 067 363)	(8 067 263)

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2021	2020
ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	73512	59866
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	2430	5356
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-341126	-373868
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	-4762	-2668
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	-107719	-66949
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	-118402	-94538
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-15928	-35908
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	-511995	-508709
 ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
სესხის გაცემა	-5612	-61995
სესხების აღება	533350	591870
სესხების დაფარვა	-11500	-39210
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი დივიდენდები		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	516238	490665
 ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	4 243	(18 044)
 ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	2 813	20 857
 ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	7 056	2 813

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

30 სექტემბერი, 2022

6-16 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 2021 წლის 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 2020 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.2766 ლარი/1 ევრო 4.0233

31 დეკემბერი 2021 ლარი/1 აშშ დოლარი 3.0976 ლარი/1 ევრო 3.5040

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	3391	1735
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3665	1078
სულ	7056	2813

4.2 სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სხვა გრძელვადიანი აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	220967	244355
სესხებზე დარიცხული პროცენტები	17850	11148
სულ	238817	255503

4.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებე ბი	მანქანა- დანადგარე ბი	საოფისე ალჭურვილი ბა	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	
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			1 800	3 785	-		5 585
(შემცირება)							-
გადაფასება							-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 708 359	16 444	17 953	58 904	16 548	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	7 700	125	21 109	254 722
ჩამოწერა							-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 025 615	14 526	14 737	44 260	12 172	191 496	2 302 806
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 682 745	1 919	3 216	14 644	4 376	20 926	3 727 826
	მიწა და შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებე ბი	მანქანა- დანადგარე ბი	საოფისე ალჭურვილი ბა	სხვა	სხვა (არამატ. აქტ.)	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	5 708 359	16 444	17 953	58 904	16 548	212 422	6 030 631
დამატება			934	1 550			2 484
(შემცირება)							-
გადაფასება							-
სულ ისტორიული ღირებულება 2021წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5 708 359	16 444	18 887	60 454	16 548	212 422	6 033 115
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							-
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	2 025 615	14 526	14 737	44 260	12 172	191 496	2 302 806
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	220 444	1 919	1 834	6 614	125	19 373	250 310
ჩამოწერა							-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 246 059	16 444	16 571	50 874	12 297	210 869	2 553 115
ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 462 301	-	2 316	9 580	4 251	1 553	3 480 000

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	31.12.2021	31.12.2020
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	20551	12564
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	43081	37203
სულ	63631	248574

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	31.12.2021	31.12.2020
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	230937	233613
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	19373	21109
სულ	250310	254722

4.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2021	31.12.2020
საოფისე ხარჯი	1523	1543
საკომუნიკაციო ხარჯი	6042	6190
დაზღვევა	7589	10397
საწვავის ხარჯი	3670	1109
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	1231	102
დასუფთავების ხარჯი	3264	6948
ელექტროენერგიის ხარჯი	19125	14003
კომუნალური ხარჯები	4423	4372
ნოტარიუსისა და თარჯიმნის მომსახურების ხარჯები	904	376
აუდიტისა და საკონსულტაციო ხარჯები	37539	25207
ქონების გადასახადის ხარჯი	14064	13420
საბანკო ხარჯები	745	360
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2816	4642
სულ	102934	88668

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 2020-2021 წლებში 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 გამოჯვანით, 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, 2022