

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი 2019

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

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

შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საანგარიშგებო თარიღი		
	01.01.2018	01.01.2019	შენიშვნები
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	53378	9771	4.1
სავაჭრო მოთხოვნები	20594	7492	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	35000	0	
მარაგები			
მ.შ. - მზა პროდუქცია	4189	1827	
- სხვა მარაგი	7235	8167	
სხვა მიმდინარე აქტივები	49009	89272	4.2
ძირითადი საშუალებები			4.3
მ.შ. - მიწა	112015	112015	
- შენობა-ნაგებობები	4172147.57	4011618	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	32448	27891	
- არამატერიალური აქტივები	84252	63143	
სულ აქტივები	4570268	4331198	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	15334	3533	
საგადასახადო ვალდებულებები	3801	5972	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	8617040	9009229	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	0	188935	
სულ ვალდებულებები	8636176	9207670	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-4066007	-4876572	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4065907	-4876472	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4570268	4331198	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

20 სექტემბერი, 2019

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საანგარიშგებო თარიღი		
	01.01.2018	01.01.2019	შენიშვნები
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	53378	9771	4.1
სავაჭრო მოთხოვნები	20594	7492	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	35000	0	
მარაგები			
მ.შ. - მზა პროდუქცია	4189	1827	
- სხვა მარაგი	7235	8167	
სხვა მიმდინარე აქტივები	49009	89272	4.2
ძირითადი საშუალებები			4.3
მ.შ. - მიწა	112015	112015	
- შენობა-ნაგებობები	4172147.57	4011618	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	32448	27891	
- არამატერიალური აქტივები	84252	63143	
სულ აქტივები	4570268	4331198	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	15334	3533	
საგადასახადო ვალდებულებები	3801	5972	
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	8617040	9009229	4.4
სხვა ნასესხები თანხები	0	188935	
სულ ვალდებულებები	8636176	9207670	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	100	100	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-4066007	-4876572	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-4065907	-4876472	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4570268	4331198	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე

20 სექტემბერი, 2019

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს შიტიტი ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	ერთეული:1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	შენიშვნები
შემოსავლები		4.5
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	264629	
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	43463	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2167	
მოგება პირითადი საქმიანობიდან	310259	
სხვა შემოსავალი	13813	
მიწოდები ხარჯები	-7327	
სხვა საწარმოო ხარჯები	-38564	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-480673	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	-177687	4.6
ცვეთა / ამორტიზაცია	-251544	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	1054	
საპროცენტო ხარჯი	-2591	
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	-174802	
სხვა ხარჯები	-336	
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-808398	
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-808398	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-808398	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

20 სექტემბერი, 2019

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2018	შენიშვნები
შემოსავლები		4.5
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	264629	
ოჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	43463	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2167	
მოგება ძირითადი საქმიანობიდან	310259	
სხვა შემოსავალი	13813	
მიწოდები ხარჯები	-7327	
სხვა საწარმოო ხარჯები	-38564	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-480673	
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	-177687	4.6
ცვეთა / ამორტიზაცია	-251544	4.7
საპროცენტო შემოსავალი	1054	
საპროცენტო ხარჯი	-2591	
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	-174802	
სხვა ხარჯები	-336	
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-808398	
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-808398	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	-808398	

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



20 სექტემბერი, 2019

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2018	2017
ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	368,452	570219
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(363,829)	(190,586)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(161,343)	(146,561)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(252,962)	-423889
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(409,682)	(190,817)
ფულადი ნაკადები ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო საქმიანობიდან:	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	446,800	163321
სესხების დაფარვა	(80,694)	(5,172)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	366,106	158,149
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(31)	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(43,607)	(32,668)
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	53,378	86,046
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	9,771	53,378

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

20 სექტემბერი, 2019

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს შიტრიტ ჯგუფი საქართველოში ს/ნ 404886664

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	2018	2017
ფულადი ნაკადები ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	368,452	570219
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(363,829)	(190,586)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(161,343)	(146,561)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(252,962)	-423889
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(409,682)	(190,817)
ფულადი ნაკადები ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო საქმიანობიდან:	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	446,800	163321
სესხების დაფარვა	(80,694)	(5,172)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	366,106	158,149
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(31)	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(43,607)	(32,668)
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	53,378	86,046
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	9,771	53,378

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



20 სექტემბერი, 2019

6-14 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2018 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 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 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 საგაჭრო 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 საგაჭრო 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 აღიარდება 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 საქონელით.

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

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.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2018 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.6766 ლარი/1 ევრო 3.0701

31 დეკემბერი 2017 ლარი/1 აშშ დოლარი 2.5922 ლარი/1 ევრო 3.1044

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

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	01.01.2018	01.01.2019
ნაღდი ფული საღაროში	1630.14	4168.50
ფული საბანკო ანგარიშებზე	51747.63	5602.44
სულ	53377.77	9770.94

4.2 სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები	01.01.2018	01.01.2019
წინასწარ გაწეული ხარჯები	5898.58	6475.29
წყენებული პრეტენზიები	17527.71	17527.71
მოთხოვნები თანამშრომლის მიმართ	240.00	140.00
გაცემული მოკლევადიანი სესხები	20680.18	59549.41
სხვა მიმდინარე აქტივები	4663.02	5579.85
სულ	49009.49	89272.26

4.3 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები (GEL)	ავტოსატ რანსპორ ტო საშუალო ბები (GEL)	მანქანა- დანადგარ ები (GEL)	საოფისე აღჭურვი ლობა (GEL)	სხვა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	5,649,037	16,444	12,903	36,280	16,272	212,422	5,943,359
დამატება	59,322			5,751	277		65,349
სულ ისტორიული ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,708,359	16,444	12,903	42,030	16,548	212,422	6,008,708
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1,364,875	4,659	7,525	28,462	8,805	128,170	1,542,496
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი ჩამოწერა	219,851	3,289	2,581	3,108	1,607	21,109	251,544
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,584,726	7,948	10,106	31,569	10,412	149,279	1,794,040
ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,123,634	8,496	2,797	10,461	6,136	63,143	4,214,668
	მიწა და შენობა- ნაგებობები (GEL)	ავტოსატ რანსპორ ტო საშუალო ბები (GEL)	მანქანა- დანადგარ ები (GEL)	საოფისე აღჭურვი ლობა (GEL)	სხვა (GEL)	სხვა (არამატ. აქტ.) (GEL)	სულ (GEL)
ისტორიული ღირებულება							
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	5,649,037	16,444	12,903	30,808	15,075	212,422	5,936,690
დამატება				5,471	1,197		6,668
სულ ისტორიული ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,649,037	16,444	12,903	36,280	16,272	212,422	5,943,359
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება							
ნაშთი 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	1146803.11	1,370	4,945	22,018	7,273	107,062	1,289,471
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი ჩამოწერა	218,072	3,289	2,581	6,058	1,918	21,109	253,025
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,364,875	4,659	7,525	28,076	9,191	128,170	1,542,496
ნარჩენი ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,284,163	11,785	5,378	8,203	7,081	84,252	4,400,863

4.4 მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები

მესაკუთრისგან ნასესხები თანხები მთლიანად მოიცავს დამფუძნებლისგან მიღებულ უპრეცენტი სასესხო ვალდებულებას.

4.5 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლის წყაროა სასტუმრო მომსახურებიდან და იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავლები, კერძოდ:

შემოსავლები	01.01.2019
სასტუმრო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	264629
იჯარით გაცემული ქონებიდან მიღებული შემოსავალი	43463
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2167
სულ	310259

4.6 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისაგან:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	01.01.2019
საოფისე ხარჯი	3494
საკომუნიკაციო ხარჯი	9346
რეკლამის ხარჯი	34
დაზღვევა	9597
საწვავის ხარჯი	5942
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	6031
დასუფთავების ხარჯი	13686
ელექტროენერგიის ხარჯი	26570
კომუნალური ხარჯები	7114
კომპიუტერული ხარჯები	150
ნოტარიუსისა და თარჯიმნის მომსახურების ხარჯები	1336
აუდიტისა და საკონსულტაციო ხარჯები	29213
ქონების გადასახადის ხარჯი	47778
საბანკო ხარჯები	1604
მივლინების ხარჯი	300
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	15492
სულ	177687

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	01.01.2019
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	230435
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	21109
სულ	251544

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.

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.

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.

6. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე-----

20 სექტემბერი, 2019

4.7 ცვეთა/ამორტიზაცია

ცვეთა / ამორტიზაცია	01.01.2019
ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა	230435
არამატერიალურ აქტივებზე დარიცხული ცვეთა	21109
სულ	251544

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.

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.

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.

6. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა

დირექტორის მინდობილი პირი

ნატალია სეფერთელაძე



20 სექტემბერი, 2019