ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჯი თი ემ კაპანი (ს/კ – 406287352)

საანგარიშო პერიოდი : 01.01.2023 წ-31.12.2023 წ

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ს/ნ 406287352 შემდგომში კომპანია დაფუძნებულია და მდებარეობს საქარსველოში. 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 2023 წელს დასაქმებული იყო 13 თანამშრომელი.
კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები 2023 წლის 31 დეკემბერს გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

ელიზა კაპანაძე	პ/ნ	31001002676	50 %
გიორგი კაპანაძე	პ/ნ	31001007189	50 %

კომპანიის დირექტორია გიორგი კაპანაძე

შპს ჯი თი ემ კაპანის მიერ წარმოდგენილი 2023 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 2023 წლის 1 იანვიდან 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 ____________ გ. კაპანაძე

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/
2. საქმიანობის შედგები /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		
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2909	60392
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6059	6159
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	247	247
მარაგები	4800	4300
მზა პროდუქცია	4800	4300
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10488	5368
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	3914550	4012290
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3939053	4088756
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	17311	13841
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	199	199
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	56632	5413
სულ ვალდებულებები	74142	19453
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5045288	5045288
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1180377	-975985
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3864911	4069303
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3939053	4088756
სულ მოკლევადიანი აქტივები	10488	5368
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	74142	19453

დირექტორი ____________

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	213200	334802
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	213200	334802
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-26445	-43292
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	186755	291510
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-119575	-110243
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-108542	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-132280	-173791
სულ საოპერაციო ხარჯები	-360397	-284034
საოპერაციო მოგება	-173642	7476
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	26945	42881
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-146697	50357
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-146697	50357
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)	-146697	50357
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4069303	4178709
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	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-57695	-159763
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3864911	4069303

დირექტორი ________

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	681114	644207
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-738597	-733453
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-57483	-89246
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	60392	149638
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2909	60392

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 2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით –ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კოვიდ ინფექციამ შეაფერხა ტურიზმი და რა თქმა უნდა სასტუმროების მომსახურება, მაგრამ კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ მისი საქმიანობა.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგნს 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, დამონტაჯების 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, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე.

ამონაგები

ლარი	31.12.2023
მომსახურების რეალიზაცია	0
სხვა	0
მომსახურების რეალიზაცია	213200
	213200

ხარჯების აღიარება
ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გაწევა დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.
კომპანიის მიერ გაწეული დანახარჯები არის ხარჯი, რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სასტუმრო მომსახურების რეალიზაციასთან. აღნიშნული ხარჯები მოიცავს პირდაპირ და არაპირდაპირ სახელფასო ანაზღაურებას, მარაგების, კომუნალურების, და სხვა ტიპის პირდაპირ ხარჯებს.

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

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

მარაგები

ლარი	**31.12.2023**
მზა პროდუქცია	0
ნედლეული	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
საქონელი	4800
სხვა მარაგები	0
	4800

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

	31.12.2023
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	6059
საეჭვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0
სხვა მოთხოვნები	0
	6059

სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდეულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარი	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	17311
ვალდებ თანამშ ©იმართ	0
საგადასახადო ვალდებულეები	199
გადასახდელი დივიდენდები	0
სხვა ვალდებულებები	56632
	74142

დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების /მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ცადებში.კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-სჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხბის 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 ზაზის ბანკში

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31.12.2023
ფული სალაროში	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	2909
	2909

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 ____________