

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31/12/2019
ამონაგები	3	623,101
თვითღირებულება	4	-121,130
საერთო მოგება		501,971
სხვა შემოსავლები		6,713
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	-654,342
მიწოდების დანახარჯები	6	-51,149
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	7	-2,769
სხვა ხარჯები		-4,644
საოპერაციო მოგება		-204,220
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		-204,220
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-204,220

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31/12/2019
ამონაგები	3	623,101
თვითღირებულება	4	-121,130
საერთო მოგება		501,971
სხვა შემოსავლები		6,713
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	-654,342
მიწოდების დანახარჯები	6	-51,149
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	7	-2,769
სხვა ხარჯები		-4,644
საოპერაციო მოგება		-204,220
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაზღვრამდე		-204,220
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-204,220

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის
10 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაშვილი

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		31/12/2019	01/01/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	3,273,723	3,448,472
არამატერიალური აქტივები		8,679	10,883
		3,282,402	3,459,355
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	8,651	12,081
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	10,484	1,470
მარაგები	11	24,017	14,685
		43,152	28,236
მთლიანი აქტივები		3,325,554	3,487,591
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,722,105	2,722,105
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-351,291	-147,070
		2,370,814	2,575,035
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		126,112	34,130
		126,112	34,130
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	823,816	857,377
საგადასახადო ვალდებულებები		4,812	21,050
		828,628	878,427
მთლიანი ვალდებულებები		954,740	912,557
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,325,554	3,487,591

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31/12/2019	01/01/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	3,273,723	3,448,472
არამატერიალური აქტივები		8,679	10,883
		3,282,402	3,459,355
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	8,651	12,081
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	10,484	1,470
მარაგები	11	24,017	14,685
		43,152	28,236
მთლიანი აქტივები		3,325,554	3,487,591
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,722,105	2,722,105
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-351,291	-147,070
		2,370,814	2,575,035
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		126,112	34,130
		126,112	34,130
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	823,816	857,377
საგადასახადო ვალდებულებები		4,812	21,050
		828,628	878,427
მთლიანი ვალდებულებები		954,740	912,557
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,325,554	3,487,591

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაძე

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	2,722,105	147,070	2,575,035
წმინდა მოგება	-	(204,220)	(204,220)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(204,220)	(204,220)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,722,105	(351,291)	2,370,814

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	2,722,105	147,070	2,575,035
წმინდა მოგება	-	(204,220)	(204,220)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(204,220)	(204,220)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,722,105	(351,291)	2,370,814

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის
10 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაშვილი

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“ (თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2017 წლის 01 თებერვალს.

იურიდიული და ფიზიკური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი საქართველო, ქ. მცხეთა, აღმაშენებლის ქ., № 37/ქ. მცხეთა, აღმაშენებლის ქ., № 37;

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სასტუმროს მომსახურეობა, სასტუმროში განთავსებულია ასევე კვების ობიექტი და საკონფერენციო დარბაზი. სასტუმროს ოფისი მდებარეობს ქ.მცხეთაში.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგების.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“ (თანხები მოცემულია ლარში)

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

შენობა	20
ნაგებობა	10
მანქანა დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ტრანსპორტი	8
სამზარეულოს ჭურჭელი	2

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 5 წელი.

სესხები

სესხების აღიარება ხდება სესხის ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი თვითღირებულების მეთოდით

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ამონაგები

	2019
საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან	605,259
სხვა შემოსავალი	17,842
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	623,101

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

4. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2019
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	121,130
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	121,130

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
კომუნალური ხარჯი	59,558
რემონტის ხარჯი	14,492
სხვა ხარჯი	118,871
თანამშრომელთა ანაზღაურების ხარჯი	262,507
იჯარის ხარჯი	4,229
აუდიტორული კონსულტაციის ხარჯი	6,000
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	188,685
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	654,342

6. მიწოდების ხარჯები

	2019
საწვავის ხარჯი	10,199
მიწოდების სხვა ხარჯები	18,507
მარკეტინგული ხარჯი	22,442
სულ მიწოდების ხარჯები	51,149

7. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2019
კურსთაშორის სხვაობა გადაფასების შედეგად	2,769
სულ ზარალი-წმინდა	2,769

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ნაგებობა	მანქანა - დანად გარები	ოფისის აღჭურვი ლობა	ავეჯი და სხვა ინვენტა რი	ტრანსპ ორტი	არამატე რიალურ ი აქტივები	ბიოლო გიური აქტივი	სულ
1 იანვარი 2019	918,000	2,585,061	1,353	27,551	242,888	11,224	13,816	8,618	3,808,511
შემოსვლა	0	0	1415	531	9175	0	610	0	11,731
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი 2019	918,000	2,585,061	2,769	28,081	252,064	11,224	14,426	8,618	3,820,242
ცვეთა და გაუფასურება									
1 იანვარი 2019	0	-238,140	-240	-9,942	-95,914	-1,988	-2,933		-349,156
პერიოდის ცვეთა	0	-129894	-412	-5529	-48632	-1403	-2814	0	-188,685
გასვლა									
31 დეკემბერი 2019	0	-368,034	-652	-15,471	- 144,546	-3,390	-5,747		-537,840
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2019	918,000	2,346,921	1,114	17,609	146,975	9,236	10,883	8,618	3,459,355
31 დეკემბერი 2019	918,000	2,217,027	2,117	12,610	107,518	7,833	8,679	8,618	3,282,402

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31/12/2019	01/01/2019
ნაღდი ფული სალაროში	2,616	4,406
ფული საბანკო ანგარიშებზე	6,035	7,675
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	8,651	12,081

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2019	01/01/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	10,021	1,470
გაცემული ავანსები	462	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10,484	1,470

11. მარაგები

	31/12/2019	01/01/2019
საქონელი	14,246	10,619
სხვა მარაგები	9,771	4,065
სულ მარაგები	24,017	14,685

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2019	01/01/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	823,816	845,540
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	11,838
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	823,816	857,377

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, კოვიდის გავლენის შედეგად სასტუმრომ დროებით შეწყვიტა სტუმრების მიღება, თუმცა მოგვიანებით ისევ განაახლა; საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 27462 ლარს.