

შპს ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო
საწარმოებისათვის

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 6
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 7
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 8-15

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	459,523.1	7,789.9
სავაჭრო მოთხოვნები	4	393,605.3	154,638.8
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	312,361.6	115,737.3
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	825,811.4	653,919.1
სულ მიმდინარე აქტივები		1,991,301.3	932,085.1
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	5,299,615.2	4,954,630.9
ბიოლოგიური აქტივები	8	70,660.6	56,189.5
არამატერიალური აქტივები	9	10,183.9	11,156.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,380,459.6	5,021,976.4
სულ აქტივები		7,371,761.0	5,954,061.5
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	157,931.7	93,165.1
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	287,296.8	168,164.2
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-178,637.8	-53,624.7
დარიცხული ვალდებულებები	13	34,337.4	14,582.2
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	183,000.0	170,000.0
სხვა ვალდებულებები		196.8	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		484,124.8	392,286.8

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	2,909,732.8	1,300,000.0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,909,732.8	1,300,000.0
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	5,051,999.2	4,816,254.0
		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,710,159.5	1,190,542.9
სხვა რეზერვები	16	636,063.6	636,063.6
სულ კაპიტალი		3,977,903.4	4,261,774.7
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,371,761.0	5,954,061.5

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 16 სექტემბერი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	17	447,157.4	260,146.9
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		104,064.9	110,154.2
საერთო მოგება		343,092.5	149,992.8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	441,703.6	481,955.9
ცვეთა		243,673.6	151,084.3
საპროცენტო ხარჯი		209,885.7	90,323.4
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-552,170.4	-573,370.8
არასაოპერაციო შემოსავლები	19	36,273.3	5,665.1
არასაოპერაციო ხარჯები	20	6,195.6	305,230.4
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		3,088.7	-6,808.1
მოგება დაბეგვრამდე		-519,003.9	-879,744.2
მოგების გადასახადი		612.7	8,951.4
წმინდა მოგება/ზარალი		-519,616.5	-888,695.6
სხვა სრული შემოსავალი		0.0	0.0
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-519,616.5	-888,695.6

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 16 სექტემბერი

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018

საოპერაციო საქმიანობა	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	299,573.0
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	646,098.9
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-346,525.9
გადახდილი მოგების გადასახადი	590.4
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-347,116.3
საინვესტიციო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	915,131.7
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	3,680.0
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	17,900.0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-900,911.7
საფინანსო საქმიანობა	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	241,245.3
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1,843,000.0
სესხის ძირის გადახდა	220,267.2
სესხის პროცენტის გადახდა	190,130.5
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1,673,847.5
გადაფასება/კონვერტაციის ეფექტი	25,913.7
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	451,733.2
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	7,789.9
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	459,523.1

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 16 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	4,261,774.7
ახალი აქციების გამოშვება	235,745.3
განაწილება მესაკუთრეებზე	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-519,616.5
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	3,977,903.4

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 16 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 23 აპრილს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 405097657 და მისი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. ჯგუფი შედგება შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ისგან და მის სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოსგან შპს „მოსმიერი“, რომელიც დაარსდა 2017 წლის 25 აპრილს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 404536392.

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის ძირითადი საქმიანობაა მის საკუთრებაში მყოფი აქტივების გაქირავება. შპს „მოსმიერი“-ს ძირითადი საქმიანობის სახეა ღვინის წარმოება-რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება „კომპანიისა“ და მისი სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი საწარმოს ფინანსური ანგარიშგებებისგან. კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება

გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებად ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

ბიოლოგიური აქტივები

ჯგუფი ფლობს ბიოლოგიურ აქტივებს ვენახებს და ნერგებს, რომელსაც აფასებს თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	182.8	2,205.9
ფული საბანკო ანგარიშებზე	459,340.3	5,584.0
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	459,523.1	7,789.9

4. სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	323,636.8	102,192.7
მოთხოვნები მეკავშირე პირების მიმართ*	69,830.4	52,446.1
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	138.05	0
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	393,605.3	154,638.8

* „მოთხოვნები მეკავშირე პირების მიმართ“ ასახავს დამფუძნებელ ფიზიკურ პირზე გაცემულ სესხს.

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

	2018	2017
გადახდილი ავანსები	302,097.0	111,833.9
მისაღები პროცენტები	10,264.6	3,903.4
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	312,361.6	115,737.3

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2018	2017
საწვავი	1,124.0	0.0
სამშენებლო მასალები	46,235.4	0.0
ნედლეული და მასალები	187,505.8	281,485.8
დაუმთავრებელი წარმოება	344,981.9	280,253.5
მზა პროდუქცია	242,342.8	89,936.0
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3,621.5	2,243.8
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	825,811.4	653,919.1

7. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი 2018	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2018
მიწა	0	821,438.5			0.0	821,438.5
მიმდინარე მშენებლობა	0	0.0	528,111.2		0.0	528,111.2
შენობა-ნაგებობა	30	2,775,337.5	19,648.6		-93,844.9	2,701,141.2
კონსტრუქციები	30	27,591.3			-909.8	26,681.5
მანქანა-დანადგარები	10	1,093,167.7	7,243.1		-117,280.9	983,130.0
რესტორნის აღჭურვილობა	5	27,040.7			-5,735.2	21,305.5
ოფისის აღჭურვილობა	10	54,971.0	3,600.9		-6,952.9	51,618.9
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10	153,884.5	248.9		-16,891.6	137,241.8
სატრანსპორტო საშუალებები	10	1,199.9	28,833.1		-1,086.3	28,946.7
		4,954,630.9	587,685.7		-242,701.5	5,299,615.2

8. ბიოლოგიური აქტივები

ჯგუფის ბიოლოგიურ აქტივს წარმოადგენს მის საკუთრებაში არსებული ვენახები და ნერგები.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი 2018	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2018
ვენახები	-	14,062.5	4,701.1	-	-	18,763.6
ნერგები	-	42,127.0	9,770.0	-	-	51,897.0
		56,189.5	14,471.1	0.0	0.0	70,660.6

9. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი 2018	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2018
წყლის მოპოვების ლიცენზია	25	3,016.9	-	-	-129.7	2,887.2
სასაქონლო ნიშანი "MOSMIERI"	10	1,279.9	-	-	-144.8	1,135.1
ვებ გვერდი www.mosmieri.ge	10	6,859.2	-	-	-697.6	6,161.6
		11,156.0	0.0	0.0	-972.1	10,183.9

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	157,931.7	93,165.1
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	157,931.7	93,165.1

11. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ჯგუფის ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ, ეს არის საწარმოს პერსონალის წინაშე არსებული სახელფასო ვალდებულება.

	2018	2017
გადასახდელი ხელფასები	287,296.8	168,164.2
სულ ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	287,296.8	168,164.2

12. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ახალი მოდელი შევიდა ძალაში. აღნიშნული ცვლილების მიზანი მოგების გადასახადის ადმინისტრირების გამარტივება და ბიზნესის ზრდის ხელშეწყობაა. ახალ მოდელში მთავარ ცვლილებას ერთობლივი შემოსავლის დაბეგვრის გადავადებაა, გაუნაწილებელი მოგების დივიდენდის სახით გაცემამდე. აღნიშნული ცვლილება გაზრდის მოგების რეინვესტირების მოცულობას. მოგების გადასახადის განაკვეთი არ იცვლება და ძველი მოდელის მსგავსად 15% რჩება. დამატებით წლიურად დაბეგვრის ნაცვლად, გადასახადის დარიცხვა ყოველთვიურად მოხდება. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი ტრანზაქციები/გადახდები: დივიდენდის გაცემა; სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე საგადასახადო და ფინანსურ ბაზებს შორის სხვაობა არ გვაქვს. შესაბამისად, არ წარმოიქმნება გადავადებული გადასახადი.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

13. დარიცხული ვალდებულებები

დარიცხული ვალდებულებები წარმოადგენს მიმდინარე და გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხულ სარგებელს.

	2018	2017
გადასახდელი პროცენტები	34,337.4	14,582.2
სულ გადასახდელი პროცენტები	34,337.4	14,582.2

14. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის დირექტორისგან, იორგ მათიესისგან ნასესხებ თანხებს.

	2018	2017
Joerg Matthies-ის სესხი	183,000.0	170,000.0
სულ გადასახდელი პროცენტები	183,000.0	170,000.0

15. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ჯგუფი სარგებლობს სს „პროკრედიტ ბანკში“ გახსნილი საკრედიტო ხაზებით.

	2018	2017
პროკრედიტ ბანკი (GHI)	2,809,733.1	1,200,000.0
პროკრედიტ ბანკი (Mosmieri)	99,999.7	100,000.0
სულ გადასახდელი პროცენტები	2,909,732.8	1,300,000.0

16. საწესდებო კაპიტალი და გადაფასების რეზერვი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ კომპანიაში განხორციელებული, როგორც ნაღდი ასევე, არაფულადი შენატანებით (მიწის ნაკვეთები). 2016 წელს განხორციელდა საწესდებო კაპიტალიში პარტნიორების მიერ შეტანილი მიწის ნაკვეთების აფასება 636,063.6 ოდენობით.

17. ამონაგები

	2018	2017
შემოსავალი საიჯარო მომსახ. გაწევიდან	179,598.43	71,534.97
შემოსავალი საოფისე მომსახ. გაწევიდან	17,657.98	1,618.22
შემოსავალი კომუნ. მომსახ. გაწევიდან (ელ.ენერგია და წყალი)	22,596.58	4,196.68
შემოსავალი ძირ. საშ.რეალიზაციიდან		20,240.52

შემოსავალი ღვინის რეალიზაციიდან	212,803.23	158,729.70
შემოსავალი დაცვის მომსახ. გაწევიდან	14,501.21	3,826.85
სულ ამონაგები	447,157	260,147

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2018	2017
ხელფასები	239,226.1	232,005.5
რეკლამის ხარჯი	20,773.4	30,444.7
საკონსულტაციო ხარჯები	14,415.0	74,772.2
ქონების გადასახადი	46,307.4	35,283.0
საბანკო ხარჯი	6,966.2	7,172.8
სხვა ხარჯები	114,015.5	102,277.7
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	441,703.6	481,955.9

19. არასაოპერაციო შემოსავლები

ჯგუფის არასაოპერაციო შემოსავლები შედგება შემდეგი კომპონენტებისგან:

	2018	2017
საპროცენტო შემოსავლები	34,473.3	3,827.1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	1,800.0	1,838.0
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	36,273.3	5,665.1

20. არასაოპერაციო ხარჯები

ჯგუფის არასაოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი კომპონენტებისგან:

	2018	2017
ჯარიმები და საურავები	203.7	14.5
ჩამოწერილი ბიოლოგიური აქტივი (ვაზი)	0.0	294,360.0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	5,991.8	10,855.9
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	6,195.6	305,230.4

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	459,523.1	7,789.9
სავაჭრო მოთხოვნები	4	393,605.3	154,638.8
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	312,361.6	115,737.3
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	825,811.4	653,919.1
სულ მიმდინარე აქტივები		1,991,301.3	932,085.1
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	5,299,615.2	4,954,630.9
ბიოლოგიური აქტივები	8	70,660.6	56,189.5
არამატერიალური აქტივები	9	10,183.9	11,156.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,380,459.6	5,021,976.4
სულ აქტივები		7,371,761.0	5,954,061.5
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	10	157,931.7	93,165.1
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	287,296.8	168,164.2
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-178,637.8	-53,624.7
დარიცხული ვალდებულებები	13	34,337.4	14,582.2
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	183,000.0	170,000.0
სხვა ვალდებულებები		196.8	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		484,124.8	392,286.8
გრძელვადიანი ვალდებულებები			

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	2,909,732.8	1,300,000.0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,909,732.8	1,300,000.0
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	16	5,051,999.2	4,816,254.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,710,159.5	1,190,542.9
სხვა რეზერვები	16	636,063.6	636,063.6
სულ კაპიტალი		3,977,903.4	4,261,774.7
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7,371,761.0	5,954,061.5

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

დირექტორი



2019 წლის 16 სექტემბერი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	17	447,157.4	260,146.9
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		104,064.9	110,154.2
საერთო მოგება		343,092.5	149,992.8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	441,703.6	481,955.9
ცვეთა		243,673.6	151,084.3
საპროცენტო ხარჯი		209,885.7	90,323.4
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-552,170.4	-573,370.8
არასაოპერაციო შემოსავლები	19	36,273.3	5,665.1
არასაოპერაციო ხარჯები	20	6,195.6	305,230.4
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		3,088.7	-6,808.1
მოგება დაბეგვრამდე		-519,003.9	-879,744.2
მოგების გადასახადი		612.7	8,951.4
წმინდა მოგება/ზარალი		-519,616.5	-888,695.6
სხვა სრული შემოსავალი		0.0	0.0
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-519,616.5	-888,695.6

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

დირექტორი



2019 წლის 16 სექტემბერი

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018

საოპერაციო საქმიანობა

მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	299,573.0
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	646,098.9
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	-346,525.9
გადახდილი მოგების გადასახადი	590.4
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-347,116.3

საინვესტიციო საქმიანობა

ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	915,131.7
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	3,680.0
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	17,900.0
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-900,911.7

საფინანსო საქმიანობა

ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	241,245.3
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	1,843,000.0
სესხის ძირის გადახდა	220,267.2
სესხის პროცენტის გადახდა	190,130.5
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	1,673,847.5

გადაფასება/კონვერტაციის ეფექტი 25,913.7

ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	451,733.2
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	7,789.9
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	459,523.1

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

.....
დირექტორი



2019 წლის 16 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	4,261,774.7
ახალი აქციების გამოშვება	235,745.3
განაწილება მესაკუთრეებზე	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-519,616.5
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	3,977,903.4

შპს „ჯორჯიან ჰოსპიტალიტი ინვესტმენტს“-ის სახელით

.....

დირექტორი



2019 წლის 16 სექტემბერი