

უპირატესობა შედეგია ცოდნისა!



ნ ე ღ ნ ი ს ა

ა უ ღ ი ტ უ რ ი კ ო ნ ც ე რ ე ნ ი

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2021

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	11
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	13
1. ძირითადი ინფორმაცია	13
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	13
3. მომზადების საფუძველი	14
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	16
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	23
6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	23
7. გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები	23
8. მარაგები	23
9. გადასახადები და სხვა აქტივები	24
10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	25
11. სავაჭრო ვალდებულებები	27
12. სასესხო ვალდებულებები	27
13. საგადასახადო ვალდებულებები	27
14. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	28
15. საწესდებო კაპიტალი	28
16. მოგება ან ზარალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	28
17. მიწოდების ხარჯები	28
18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	29
19. სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	29
20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	29
21. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	30
22. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების მოძრაობის შეჯერება - სასესხო ვალდებულებები	30
23. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება	30
24. რისკების მართვა	31
25. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	33
26. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	34
27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	35
28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	35

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

----- რუსუდან გიორგაძე

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შპს „ჯინო პარკის“ პარტნიორებსა და მენეჯმენტს

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ჯინო პარკის“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 404906722) (შემდგომში - „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ ჯგუფისგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA-კოდექსი) და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის ნორმების შესაბამისად და ჩვენ აგრეთვე შევასრულეთ IESBA-კოდექსის და ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებები. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა

ყურადღებას ვამახვილებთ ფინანსური ანგარიშგების 3-„ა“ განმარტებით შენიშვნაზე, რომელიც ეხება საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპთან დაკავშირებულ განუზღვრელობას. ამ შენიშვნაში აღნიშნული გარემოებები, პირველ რიგში კი ჯგუფის ვალდებულებების მნიშვნელოვნად აღმატების ფაქტი მისავე მიმდინარე აქტივებზე,

მიუთითებს არსებითი განუსაზღვრელობის არსებობაზე, რაც ექვს ბადებს ჯგუფის უნართან დაკავშირებით, საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. თუმცა, ჯგუფის მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად მართებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენება, რადგან მისი ერთ-ერთი მთავარი კრედიტორი არის ჯგუფის ძირითადი ინვესტორი (მფლობელი და მაკონტროლებელი პირი), რომლისგანაც არ არის მოსალოდნელი მისთვის გადასახდელი თანხების სწრაფი მოთხოვნა. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის თანახმად:

„1. სდპ-მა და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოებმა უნდა მოამზადონ და სამსახურს უნდა წარუდგინონ მმართველობის ანგარიშგება...

2. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს:

ა) საქმიანობის მიმოხილვას

ბ) კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას;

გ) არაფინანსურ ანგარიშგებას.

3. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ საქმიანობის მიმოხილვას ამზადებენ სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები.

4. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ბ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას ამზადებს ამ კანონის მე-2 მუხლის პირველი პუნქტის „ე.ა“ ქვეპუნქტით განსაზღვრული პირი.

5. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „გ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ არაფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ის სდპ, რომელიც შეესაბამება პირველი კატეგორიის საწარმოს ზომითკატეგორიას, ამასთანავე, საანგარიშგებო პერიოდში ჰყავს საშუალოდ 500-ზე მეტი დასაქმებული...

10. სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობისა და იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან თანხვედნილობის თაობაზე. აუდიტის განხორციელების პროცესში სუბიექტის შესახებ მიღებული ინფორმაციის გათვალისწინებით აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა განსაზღვრავს არსებით უზუსტობებს და საჭიროების შემთხვევაში მიუთითებს მათ არსს“.

ჯგუფი წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს. აღნიშნული მოთხოვნების შესაბამისად, ჯგუფმა ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანადროულად წარმოადგინა მმართველობის ანგარიშგება, საქმიანობის მიმოხილვის სახით. საქმიანობის მიმოხილვაში ასახულ ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს ინფორმაციას ჯგუფის საქმიანობის, ძირითადი მაჩვენებლების, რისკებისა და სამომავლო გეგმების შესახებ, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ჯგუფის ფინანსურ

ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობის შესახებ

ჯგუფის 2020 წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია ამავე საანგარიშგებო წლის ჯგუფის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია ჯგუფის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს ჯგუფის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

შპს „ჯინო პარკი“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 5

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი - საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე

შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

30 სექტემბერი, 2021 წელი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	12/31/2020 '000 ლ	12/31/2019 '000 ლ	შენ.
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	5	1 669	5
სავაჭრო მოთხოვნები	59	88	6
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	63	438	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	279	535	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	49	37	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	13	87	9
მოკლევადიანი აქტივები სულ:	468	2 854	
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	40 325	45 132	10
არამატერიალური აქტივები	214	239	10
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	40 539	45 371	
აქტივები სულ:	41 007	48 225	
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	258	331	11
მოკლევადიანი სესხები	21 527	15 668	12
საგადასახადო ვალდებულებები	278	31	13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	96	165	14
მოკლევადიანი ვალდებულებები სულ:	22 159	16 195	
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	1 646	7 171	12
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	1 646	7 171	
კაპიტალი			
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი - ჯინო	75 312	75 312	15
გაუქმებული მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	(83 975)	(76 318)	
რეზერვები და დაფინანსება	25 865	25 865	
მესაკუთრეთა კაპიტალი	17 202	24 859	
არამაკონტროლებელი წილი - გასტრო	-	-	
არამაკონტროლებელი წილი	-	-	
კაპიტალი სულ:	17 202	24 859	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	41 007	48 225	

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი ----- რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	2020 '000 ლ	2019 '000 ლ	შენ.
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	2 288	5 601	
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(888)	(1 722)	
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	1 400	3 879	16
მიწოდების ხარჯები	(378)	(712)	17
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 891)	(2 731)	18
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	(2 041)	(2 426)	19
სულ საოპერაციო ხარჯები:	(4 310)	(5 869)	
შემოსულობები დანაკლისის დაკისრებიდან	-	-	
მოგება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	134	-	
ფინანსური შემოსავლები	1 156	1 113	
დადებითი საკურსო სხვაობები	89	232	
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	231	575	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	1 610	1 920	20
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	-	(6)	
ფინანსური დანახარჯები	(1 356)	(3 855)	
რისკის ანარიცხი	-	-	
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	-	(10)	
ურყოფითი საკურსო სხვაობები	(4 905)	(4 160)	
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	(96)	(76)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	(6 357)	(8 107)	21
მოგება დაბეგვრამდე:	(7 657)	(8 177)	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	(7 657)	(8 177)	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	(7 657)	(8 177)	
სხვა სრული შემოსავალი			
წლის სრული შემოსავალი	(7 657)		
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთრებელი:</i>			
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	(7 657)		
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:			
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:			
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთრებელი:</i>			
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	(7 657)		

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი ----- რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2018-თვის	27 905	(68 139)	25 854	(14 380)
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		(8 177)		(8 177)
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი			11	11
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(8 177)	11	(8 166)
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში	47 407			47 407
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან				
განაწილებული დივიდენდები				
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 31.12.2019-თვის	75 312	(76 316)	25 865	24 861
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		(7 657)		(7 657)
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(7 657)		(7 657)
მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში				
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან				
განაწილებული დივიდენდები				
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 31.12.2020-თვის	75 312	(83 973)	25 865	17 204

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი ----- რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	2020 '000 ლ	2019 '000 ლ შენ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 770	6 534
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	1	-
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 055)	(4 579)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(996)	(1 392)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	(5)	-
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(30)	-
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(53)	(1 067)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(17)	(31)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(385)	(535)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(1 877)	(806)
ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი	2 911	-
მიღებული პროცენტები	1	99
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	1 035	(707)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან	-	47 407
სესხების აღება	689	8 131
სესხების დაფარვა	(3 017)	(50 157)
გადახდილი პროცენტები	-	(2 966)
შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრების განთავსება	-	520
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(2 328)	2 935
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	14	(37)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(1 664)	1 656
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	1 669	12
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	5	1 668

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი ----- რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „ჯინო პარკი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2011 წლის 9 აგვისტოს ქ. თბილისის საჯარო რეესტრის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია – 404906722, იურიდიული მისამართი – საქართველო, ქ. თბილისი, ბეშენოვას ქ. #9/ლიპტოვის ქ. #8. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ერთადერთი 100%-იანი წილის მფლობელია შპს Gino Euro Invest s.r.o. (ჯინო ევრო ინვესტ ს.რ.ო.), ჩეხეთის რესპუბლიკა (ს.ნ. 243 14 145). კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი პირი არის – ნოდარ გიორგაძე (პ.ნ. BJ1763927, 521015/901, სლოვაკეთი).

კომპანიის დირექტორია რუსუდან გიორგაძე (პ.ნ. 01018001223, სლოვაკეთი).

კომპანიას ფილიალები არ აქვს.

კომპანია წარმოადგენს საქართველოში დაფუძნებული შემდეგი საწარმოს მშობელ კომპანიას (რომლებიც ერთობლივად იწოდებიან, როგორც „ჯგუფი“) – შვილობილი საწარმო (100% წილი) შპს „გასტრო #1“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 406210121, დირექტორი - სუზი აინრამჰოფი P 5541666, ავსტრია).

კომპანიამ შვილობილი საწარმო შეიძინა 2018 წლის მარტში.

ჯგუფის ძირითად ეკონომიკურ საქმიანობას წარმოადგენს მრავალფუნქციური დასვენებისა და გამაჯანსაღებელი მომსახურების გაწევა.

ჯგუფის დამატებითი ეკონომიკური საქმიანობაა მარკეტინგული მომსახურება და ქონების იჯარით გაცემა.

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

ჯგუფი საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც

ხშირად წარმოშობს საკამათო საკითხებს სახელმწიფო ორგანოებსა და მოქმედ კომერციული კომპანიებს შორის.

3. მომზადების საფუძველი

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

ჯგუფის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2015 წლიდან წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მიღებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS ანუ „ფასს“-ები) მიხედვით. ამასთან, ჯგუფი წარმოადგენს მეორე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, ჯგუფის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულოა.

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-ებთან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და პირობითი ვალდებულებების თანხებზე. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია „ფასს“-ების ძირითადი დაშვება – ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ ჯგუფის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ ახლო მომავალში ჯგუფი შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა (მიუხედავად იმისა, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილ კონსოლიდირებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოკლევადიანი ვალდებულებები მნიშვნელოვნად აჭარბებს მის მიმდინარე აქტივებს), რაც იმითაც დასტურდება, რომ 2020 წელს შექმნილი Covid-19-თან დაკავშირებული სიტუაციის მიუხედავად ჯგუფი ინფრასტრუქტურის ნაწილში ახორციელებს ინვესტიციებს, ასევე ახდენს მუშაობის სქემისა და პროცედურების ადაპტაციას ახალი რეალობის შესაბამისად. შესაბამისად, ჯგუფის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა განხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

ჯგუფმა 2017 წელს მიიღო გადაწყვეტილება, შეეცვალა მანამდე არსებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ძირითადი საშუალებების მიმართ და ადრე გამოყენებული თვითღირებულების მოდელიდან გადავიდა გადაფასების მოდელზე. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები და ინტერპრეტაციები.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1000 (ერთი ათასი) ლარის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი; 1 EUR=3.2095 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

2019 წელს: 1 USD=2.8192 ლარი; 1 EUR=3.1553 ლარი.

4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სათავო კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შვილობილი კომპანიები

შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე, რომ მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე. წილი შვილობილ კომპანიებში, რომელსაც არ ფლობს ჯგუფი წარმოადგენს უმცირესობის წილს. უმცირესობის წილი წარმოდგენილია კაპიტალში.

მეკავშირე კომპანიები

მეკავშირე საწარმო არის საწარმო, რომელზეც ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა. თუ ინვესტორს ინვესტირებულ საწარმოში პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მაგ., შვილობილი საწარმოს მეშვეობით) ეკუთვნის ხმის უფლების 20% ან მეტი, მაშინ მიიჩნევა, რომ ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა (თუკი არ არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს არ შეესაბამება სინამდვილეს). სხვა ინვესტორის მიერ ამავე საწარმოში მნიშვნელოვანი წილის, ან საკონტროლო პაკეტის ფლობა ყოველთვის არ ნიშნავს იმას, რომ რომელიმე საწარმოს არ შეიძლება გააჩნდეს მნიშვნელოვანი გავლენა მოცემულ საწარმოზე.

მეკავშირე საწარმოში აღიარებულია წილობრივი მეთოდით. ინვესტიციების აღრიცხვა წილობრივი მეთოდით იმ მომენტიდან იწყება, როდესაც ინვესტირებული საწარმო მიიჩნევა მეკავშირე საწარმოდ.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებული ელიმინირებული ოპერაციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები, და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირდება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

ა) მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

ჯგუფის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

ჯგუფის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, ვალების ჩამოწერით მიღებული შემოსავალი, დადებითი სავალუტო საკურსო სხვაობა, შემოსავალი ვადაგასული ვაუჩერებიდან, სადაზღვევო კომპანიებისგან მიღებული ზარალის ანაზღაურებით მიღებული შემოსავალი, ადრე აღიარებულისაგადასახადო ჯარიმებისა და საურავების გაუქმებით მიღებული შემოსავალი, საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და თამასუქებიდან და სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები. ჯგუფი საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ჯგუფის ფინანსურ ხარჯები მოიცავს სესხზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, სესხის სადაზღვევო და საგარანტიო ხარჯებს, პირგასამტეხლოს თანხებს, საგადასახადო ჯარიმებს და საურავებს.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ჯგუფის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დასაქმებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დასაქმებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2023 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის, შესაბამისად, არ გააჩნიათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

2017-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება გადაფასების მოდელი.

ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება: თუ ძირითადი საშუალების/ საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო თვის პირველ ნახევარში, იმავე თვიდან, ხოლო თუ თვის მეორე ნახევარში დაიწყო, მაშინ მომდევნო თვიდან.

ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 8-30 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 5-10 წელი;

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 3-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა, ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 5 წელი.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;
- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

თ) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი

ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი მდგომარეობს იმაში, თუ როგორ მართავს კომპანია ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების დასაგენერირებლად. ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი განსაზღვრავს, როგორ ხდება ფულადი ნაკადების შემოღინება, იქნება ეს სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, ფინანსური აქტივის გაყიდვით, თუ ორივე ერთად.

სავაჭრო მოთხოვნები, რომლებიც არ მოიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (რაც დადგენილია ფასს 15-ის მოთხოვნების შესაბამისად).

ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და შეფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით, მაშინ, როცა:

- 1) თუ ეს აქტივი წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომელიც დაკავშირებული იქნება „მხოლოდ ძირის და პროცენტის გადახდებთან“ (SPPI) ნარჩენ ძირ თანხაზე. აღნიშნული შეფასება მოიხსენიება როგორც SPPI ტესტი და ხორციელდება კონკრეტული ფინანსური ინსტრუმენტის დონეზე. საპროცენტო ამონაგები გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.
- 2) როცა კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივებს მათგან გამომდინარე ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით.

სხვა შემთხვევებში, ფინანსური აქტივი აღირიცხება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება

დებიტორული სავაჭრო დავალიანების გაუფასურება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს შესაბამისი მისაღები მოთხოვნების მიხედვით კუთვნილი თანხის სრულად ან ნაწილობრივ მიღებას.

ისეთი ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილ სავაჭრო მოთხოვნებთან ან ან სახელშეკრულებო აქტივებთან დაკავშირებით, რომლებიც ფასს 15-ის მოქმედების სფეროს განეკუთვნება და ამასთან, ფასს 15-ის შესაბამისად არ შეიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (ან როდესაც კომპანია იყენებს პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებულ მიდგომას

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ხელშეკრულებებისთვის, რომელთა ხანგრძლივობა ერთი წელი, ან ერთ წელზე ნაკლებია), გაუფასურების ზარალის რეზერვი ყოველთვის ფასდება თანხით, რომელიც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ტოლია. 1 წლით ან მეტი ვადით გადაუხდელ სავაჭრო მოთხოვნებზე გაუფასურებული ზარალი აღიარდება 100%-ის ოდენობით, ხოლო სხვა სავაჭრო მოთხოვნებზე -5%-დან 50%-მდე, თანხის გადაუხდელობის ხანგრძლივობიდან გამომდინარე.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

გაუფასურებული მოთხოვნის ჩამოწერა აისახება არსებული გაუფასურების ზარალის რეზერვის ანგარიშზე.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს ჯგუფისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ ჯგუფი ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია

უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

ჯგუფი გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
ფული სალაროში	2	5
ლარი რეზიდენტ ბანკებში	3	48
უცხოური ვალუტა არარეზიდენტ ბანკებში	-	1 616
სულ	5	1 669

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
მოთხოვნები ტერმინალებით გადახდილ თანხებზე	1	2
მოთხოვნები ვაჭერებით	-	42
სხვა სავაჭრო მოთხოვნები	58	44
სულ	59	88

7. გადახდილი ავანსები და წინასწარ გაწეული ხარჯები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	48	421
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	15	17
სულ	63	438

8. მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
კვების პროდუქტები, სამზარეულოს მარაგი და ინვენტარი	110	141
ელექტრონული სამაჯურები	11	11
სამშენებლო-სარემონტო მასალები	7	7
სპეცტანსაცმელი და უნიფორმები	17	11
საოფისე საქონელი	7	6
გასაყიდი საიჯელო-საქონელი	3	2
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	124	357
სულ	279	535

9. გადასახადები და სხვა აქტივები

2016 წლამდე საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით, საგადასახადო ორგანოში არსებობდა სხვადასხვა სააღრიცხვო ბარათები სხვადასხვა გადასახადების მიხედვით. შესაბამისად, შესაძლებელი იყო, რომ ერთ გადასახადში კომპანიას ჰქონოდა გადასახადის ზედმეტობა, ხოლო მეორე გადასახადში - საგადასახადო დავალიანება.

2016 წლის დასაწყისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით გაერთიანდა გადასახადების ბარათები და საწარმოს დავალიანება/ავანსი ბიუჯეტის მიმართ ავტომატურად აისახება ერთიან საგადასახადო ბარათზე ჯამურად.

ჯგუფი ძირითადად ხუთი ტიპის გადასახადის გადამხდელია: საშემოსავლო გადასახადი, დამატებული ღირებულების გადასახადი, ქონების გადასახადი, მოგების გადასახადი და საბაჟო გადასახდელები.

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
ზედმეტად გადახდილი გადასახადები (rs.ge)	49	37
წაყენებული პრეტენზიები K.Prodaction-ის მიმართ	-	40
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	5	-
სხვა წაყენებული პრეტენზიები	8	47
ჯამი	62	124

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპო რტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა	არამატერიალ ური აქტივები	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება										
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25 981	16 414	178	638	2 196	189	1 079	531	264	47 470
დამატება	210	1 385	41	40	34	8	57	18	-	1 793
(შემცირება)	(4 812)	-	-	-	(3)	(1)	(16)	(13)	-	(4 845)
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21 379	17 799	219	678	2 227	196	1 120	536	264	44 418
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება										
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	593	87	204	736	91	205	157	25	2 098
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-	627	62	207	512	30	175	147	25	1 785
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1 220	149	411	1 248	121	380	298	50	3 877
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21 379	16 579	70	267	979	75	740	238	214	40 541
	მიწა	შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპო რტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა	არამატერიალ ური აქტივები	სულ
	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)	(GEL)
ისტორიული ღირებულება										
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25 970	16 090	194	605	2 139	183	978	442	264	46 866
დამატება	-	677	17	33	58	6	101	119	-	1 010
(შემცირება)	-	(354)	(33)	-	(0)	-	-	(29)	-	(417)
გადაფასება	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11
სულ ისტორიული ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25 981	16 414	178	638	2 196	189	1 079	531	264	47 470
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება										
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-	593	91	204	736	91	205	157	25	2 102
ჩამოწერა	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	593	87	204	736	91	205	157	25	2 099
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25 981	15 820	91	433	1 460	98	874	375	239	45 371

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	21 378	16 579	70	266	980	74	740	238	214	40 539
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25 981	15 820	91	433	1 460	98	874	375	239	45 371

მშობელი კომპანიის კუთვნილ აქტივებზე - მოძრავ ქონებაზე გირავნობა/ლიზინგის უფლება გააჩნია სლოვაკეთის რესპუბლიკის ექსპორტ-იმპორტის ბანკს (სლოვაკეთი) (35722959), რომლის საფუძველია მოძრავი ქონების გირავნობის ხელშეკრულება #191426134, 22.11.2019. გირავნობის საგანს წარმოადგენს მშობელი კომპანიის საკუთრებაში არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონება და არამატერიალური ქონებრივი სიკეთე. აღნიშნული გირავნობის უფლება ტექნიკურად დარეგისტრირდა 2020 წლის იანვარში.

ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება გადაფასების მოდელი. ბოლო გადაფასება ჩატარებულია 31.12.2018 წ. თარიღით დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ.

მშობელმა კომპანიამ 2020 წელს ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული საქმიანობის შეზღუდვა მიიჩნია ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკატორად. მენეჯმენტმა შეისწავლა აღნიშნული გარემოება და დაადგინა, რომ ძირითადი საშუალებების გაუფასურებას ადგილი არ აქვს, რადგან კომპანიის ძირითადი საშუალებების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება აღემატება მათ საბალანსო ნარჩენ ღირებულებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

ჯგუფის მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგია:

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	255	239
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	3	92
სულ	258	331

12. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2020			31.12.2019		
	GEL თანხა	ვალუტა	რაოდენობა	GEL თანხა	ვალუტა	რაოდენობა
სასესხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი						
EUROCOM & Co.	4 591	EUR	1 065	698	EUR	217
Mordor Trade	-	EUR	-	1 188	EUR	370
ნოდარ გიორგაძე	4 440	EUR	1 104	13 366	EUR	4 165
ნოდარ გიორგაძე	750	USD	229	416	USD	145
ენჯი და კომპანი	11 746	EUR	2 919	-		-
	21 527		5 317	15 668		4 897
სასესხო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი						
EUROCOM & Co.	-	EUR	-	3 422	EUR	1 066
ნოდარ გიორგაძე	1 646	EUR	409	3 153	EUR	982
ნოდარ გიორგაძე	-	USD	-	219	USD	76
ნოდარ გიორგაძე	-	GEL	-	377	GEL	377
	1 646		409	7 171		2 501
	23 173			22 839		

13. საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება (rs.ge)	254	-
შემდგომ პერიოდებში დასადეკლარირებელი ვალდებულებები	24	31
სულ	278	31

14. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლ'000	ლ'000
მიღებული ავანსები	52	73
გადასახდელი ხელფასები	10	77
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	34	15
სულ	96	165

15. საწესდებო კაპიტალი

31.12.2020 მდგომარეობით, კომპანიის 100% წილის მფლობელია შპს ტატრი & კო (სლოვაკეთის რესპუბლიკა).

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 75 312 ათასი ლარს.

16. მოგება ან ზარალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან

	2020	2019
	ლ'000	ლ'000
საცურო აუზისა და გასართობი ღონისძიებების მომსახურება	2 017	5 511
საიჯარო შემოსავლები	16	44
მარკეტინგული მომსახურება	-	46
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	255	-
გაწეულ მომსახურებაზე გახარჯული მასალების თვითღირებულება	(888)	(837)
პირდაპირი ხელფასი	-	(885)
სულ	1 400	3 879

17. მიწოდების ხარჯები

	2020	2019
	ლ'000	ლ'000
რეკლამის ხარჯები	30	69
მარკეტინგული ხარჯები	87	293
შრომის ანაზღაურება მიწოდებაზე	211	303
საბანკო ტერმინალების ხარჯები	45	29
საღარიბ აპარატების მომსახურების ხარჯები	-	1
სხვა მიწოდების ხარჯები	5	17
სულ	378	712

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
	ლ'000	ლ'000
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	483	626
ელექტროენერგიის, გაზის, წყლის, დასუფთავების ხარჯები	757	1 334
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	226	233
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	23	18
საწვავის ხარჯები	-	32
დაზღვევის ხარჯები	40	44
საკომუნიკაციო ხარჯები	44	38
საბანკო ხარჯები (გარდა ტერმინალებისა)	4	32
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	<u>314</u>	<u>374</u>
სულ	1 891	2 731

ჯგუფმა 2018 წლის 16 მარტს 106 ათას ლარად ფიზიკური პირებისგან შეიძინა შპს „გასტრო #1“-ის (რომელიც აწარმოებდა დასასვენებელი კომპლექსის ვიზიტორთა კვებით მომსახურებას) 100%-იანი წილი. შეძენის დროს წარმოქმნილი გუდვილი სრულად იქნა გაუფასურებული 2018 წლის ბოლოს, რადგან ჯგუფის მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით 2019 წლიდან კვების მომსახურებას კლიენტებს უწევს უშუალოდ ჯგუფის მშობელი კომპანია.

19. სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები

	2020	2019
	ლ'000	ლ'000
შენობა-ნაგებობების ცვეთა	627	593
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	1 133	1 484
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	25	25
სამეურნეო ხარჯები	130	193
საჭვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	80	-
რემონტის ხარჯები	<u>46</u>	<u>131</u>
სულ	2 041	2 426

20. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2020	2019
	ლ'000	ლ'000
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალებების გაყიდვიდან	134	-
ფინანსური შემოსავლები	1 156	1 113
დადებითი საკრსო სხვაობები	89	232
სხვა გაუფასავლისწინებელი შემოსავლები	<u>231</u>	<u>575</u>
სულ	1 610	1 920

21. სხვა არასაოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
	ლ'000	ლ'000
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	-	6
საპროცენტო დანახარჯები	1 801	2 599
PPF ბანკის სესხის დაზღვევისა და გარანტიის ხარჯი	-	1 255
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	-	10
ურყოფითი საკუროს სხვაობები	4 905	4 160
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	95	76
სულ	6 801	8 106

22. საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადების მოძრაობის შეჯერება - სასესხო ვალდებულებები

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულებები	ვალდებულება 31.12.2019	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	დადებითი საკუროს სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	ვალდებულების აღება რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	პროცენტის დარიცხვა	ურყოფითი საკუროს სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2020
სხვა სასესხო ვალდებულება არასაფინანსო დაწესებულებების წინაშე	22 839	(3 017)	(13 243)	(3 489)	625	9 748	1 356	8 353	23 172
სულ:	22 839	(3 017)	(13 243)	(3 489)	625	9 748	1 356	8 353	23 172

სასესხო და სხვა ფინანსური ვალდებულებები	ვალდებულება 31.12.2018	გადახდა ფულადი სახსრებით	დაფარვა რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	დადებითი საკუროს სხვაობა	ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით	ვალდებულების აღება რეკლასიფიკაციით ან გადაკისრებით	პროცენტის დარიცხვა	ურყოფითი საკუროს სხვაობა	ვალდებულება 31.12.2019
სასესხო ვალდებულება PPF-ბანკის წინაშე	46 503	(51 327)					1717	3 108	-
სხვა სასესხო ვალდებულება არასაფინანსო დაწესებულებების წინაშე	15 868	(1 794)		(144)	8 131		(132)	909	22 839
სულ:	62 370 249	(53 121 231)	-	(143 819)	8 131 443	-	1 585 067	4 017 098	22 838 806

23. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება

რეალური ღირებულების წინასწარი გაანგარიშება მიზნად ისახავს სავარაუდო ფასის მიახლოებით განსაზღვრას, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის გზით ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. ამასთან, გაურკვევლობის გათვალისწინებით და სუბიექტური განსჯის მეშვეობით, რეალური ღირებულება არ უნდა იქნეს ინტერპრეტირებული, როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებელი ნასყიდობის გზით ან ვალდებულებათა გადაცემის მეშვეობით.

ჯგუფმა განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულებები შეფასებითი ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკების მიზანია რეალური ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც უნდა იქნეს მიღებული აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის ფარგლებში

ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. გამოყენებული შეფასებითი ტექნიკა არის დისკონტირებული ფულადი საშუალებების მოძრაობის მოდელი. ყველა ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების რეალური ღირებულება დაანგარიშდება მომავალში ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების ფულადი საშუალებების მოძრაობის საფუძველზე, რომელთა დისკონტირება ხდება ანგარიშგების დღეს პროცენტის საბაზრო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ჯგუფის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება მიახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია.

24. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

ჯგუფის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს ჯგუფის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. ჯგუფის ანალიზებს რისკების ეფექტური და ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს ჯგუფის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, ჯგუფი დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი ;
- ლიკვიდურობის რისკი ;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. ჯგუფი მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს ჯგუფისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეული კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ჯგუფის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი):

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს ჯგუფის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. ჯგუფი ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

მგრძნობელობის ანალიზი

ლარის შესაძლო გამყარება/შესუსტება, როგორც ეს ქვემოთაა ნაჩვენები, ევროს, აშშ დოლარისა და რუსული რუბლის მიმართ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გავლენას მოახდენს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასებაზე და კაპიტალზე და მოგება/ზარალზე გადასახადების შემდეგ ქვემოთ მოცემული თანხების ოდენობით. სავალუტო დინამიკა პირდაპირ გავლენას არ მოახდენს სხვა მთლიან შემოსავალსა თუ კაპიტალზე.

ანალიზის თანახმად ივარაუდება, რომ ყველა სხვა ცვლადები, განსაკუთრებით საპროცენტო განაკვეთები, რჩება უცვლელი და არ ითვალისწინებს პროგნოზული გაყიდვების და შესყიდვების ზემოქმედებას.

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

31.12.2020	EUR	USD	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	-	-	-
<i>აქტივები სულ:</i>	-	-	-
ვალდებულებები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	41 183	-	41 183
სასესხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	8 087 638	229 027	8 316 665
სასესხო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	409 075	-	409 075
<i>ვალდებულებები სულ:</i>	8 537 896	229 027	8 766 923
ნეტო შედეგი	(8 537 896)	(229 027)	(8 766 923)
USD (10% ცვლილება)	(22 903)		
EUR (10% ცვლილება)	(853 790)		

31.12.2019	EUR	USD	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1 616	-	1 616
<i>აქტივები სულ:</i>	1 616	-	1 616
ვალდებულებები მიწოდებიდა და მომსახურებიდან	90	-	90
სასესხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	15 252	416	15 668
სასესხო ვალდებულებების გრძელვადიანი ნაწილი	6 575	219	6 794
<i>ვალდებულებები სულ:</i>	21 917	635	22 552
ნეტო შედეგი	(20 301)	(635)	(20 936)
USD (10% ცვლილება)	(64)		
EUR (10% ცვლილება)	(2 030)		

25. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორზეც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

განხორციელებული ტრანზაქციები პარტნიორთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2019	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2018	ტრანზაქციის ღირებულება 2019 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2018 წელი
მიღებული სესხები	6 836	17 532		
დებიტორული დავალიანება	1	1		
გადასახდელი პროცენტები				
ამონაგები			1	4

განხორციელებული ტრანზაქციები ძირითად მენეჯმენტთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2020	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2019	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და				
მომსახურებიდან	1	1		
სხვა მოთხოვნები	5			
გადასახდელი ხელფასი	1	2		
ხელფასის ხარჯები			(26)	(38)
ამონაგები			3	29

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2020	დაუფარავი ნაშთი 31.12.2019	ტრანზაქციის ღირებულება 2020 წელი	ტრანზაქციის ღირებულება 2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და				
მომსახურებიდან	22	15		
მიწოდებიდან და				
მომსახურებიდან წარმოქმნილი		89		
ვალდებულებები	166			
მიღებული სესხები	16 336	4 120		
გადასახდელი პროცენტები				
ამონაგები			5 655	6
მარაგები				(36)
ძირითადი საშუალებები			(223)	
იჯარის ხარჯები			(6)	(3)
სხვა ხარჯები			(1)	

26. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

ახალი კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ახალი კორონავირუსი (COVID-19), რომელმაც გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და რამდენიმე კვირაში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე, სხვა ფაქტორებთან ერთად,

შპს „ჯინო პარკი“

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მსოფლიოს ახალი ეკონომიკური და საზოგადოებრივი კრიზის დაწყების ძირითადი მიზეზია, რამაც ფაქტიურად ეკონომიკის ყველა სფერო მოიცვა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში და მათ შორის საქართველოში. კომპანიამ სახელმწიფოს მიერ გაცემული რეკომენდაციების შესაბამისად ფუნქციონირება შეაჩერა 2020 წლის 14 მარტს და გაიხსნა იმავე წლის ივლისის თვეში. ხოლო 2020 წლის 15 სექტემბრიდან სეზონის დახურვის შემდეგ კვლავ შეაჩერა ფუნქციონირება, რომელიც სრულად აღდგა მიმდინარე წლის (2021) ივნისის თვიდან. ახალი სეზონის გახსნამდე კომპანიამ დაისახა სამოქმედო გეგმა სერვისის გაუმჯობესების მიმართულებით. კომპანიის ძირითადი აქტივობის სეზონი წლის მანძილზე არის ზაფხულის პერიოდი, რა დროსაც საწარმო ფუნქციონირებას ახორციელებს, რაც საშუალებას იძლევა ითქვას, რომ ვირუსმა მის საქმიანობაზე ვერ მოახდინა ისეთი ზიანის მიყენება, რომელიც მიმდინარე პერიოდში მის ფუნქციონირებისა და არსებობის პრობლემას შექმნიდა.

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, საერთო სასამართლოებში კომპანიას არ გააჩნდა არსებითი სასამართლო დავები.

27. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და გამოსაცემად ნებადართულია 2021 წლის 30 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს „ჯინო პარკი“-ს 2020 წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება

(საქმიანობის მიმოხილვა)

კომპანია შპს „ჯინო პარკი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 404906722) დაარსდა 2011 წლის 9 აგვისტოს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი სტატუსით;

კომპანიის ერთპიროვნულ დამფუძნებელს დაარსების დღიდან 2019 წლის 20 დეკემბრამდე წარმოადგენდა: არარეზიდენტი იურიდიული პირი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Gino Euro Invest S.R.O. (ჯინო ევრო ინვესტ ს.რ.ო.), ჩეხეთის რესპუბლიკა, 243 14 145, 06/06/ 2012 (ფლობს შპს „ჯინო პარკის“ კაპიტალში 100%-ს); 2019 წლის 20 დეკემბრიდან შპს Tatry&Co s.r.o. (შპს ტატრი&კო ს.რ.ო.) (სლოვაკეთის რესპუბლიკა) (35761041) (24.02.1999) – 100% წილის მფლობელი.

კომპანიის გენერალური დირექტორი დაარსების დღიდან 2019 წლის 9 სექტემბრამდე იყო რამაზ მიქაძე; 2019 წლის 9 სექტემბრიდან გახდა რუსუდან გიორგაძე.

კომპანიას არ ჰყავს სამეთვალყურეო საბჭო. იგი იმართება გენერალური დირექტორის მიერ, რომელიც არის კომპანიის ერთპიროვნული მმართველი. კომპანიას მართვაში მონაწილეობს აგრეთვე აღმასრულებელი დირექტორი.

კომპანიას 2019 წლის ბოლოს გააჩნდა ერთი შვილობილი კომპანია შპს „გასტროN1“, რომელიც ახორციელებდა კვებით მომსახურეობას ჯინო პარკის ტერიტორიაზე; ; რაც შეეხება ფილიალებს არ გააჩნდა. შპს „ჯინო პარკი“ ფლობს შპს გასტროN1-ის 100 % ნ წილს 2018 წლის 15 მარტიდან;

კომპანია შპს შპს „გასტრო N1“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 406210121) დაარსდა 2017 წლის 10 მაისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი სტატუსით;

შპს „ჯინო პარკი“ დღგ-ის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2011 წლის 19 ოქტომბრიდან; გასტრო N1 რეგისტრაციის დღიდან;

- ორივე კომპანიის მიზანია მოგების მიღება გამჭვირვალე, სამართლიანი და ბიზნეს-ეთიკაზე დაფუძნებული საქმიანობის წარმართვის შედეგად.
- შპს „ჯინო პარკი“-ს კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფიზკულტურულ-გამაჯანსაღებელი საქმიანობა.
- შპს „გასტროN1“ კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კვებითი მომსახურეობა; კომპანიის კვებითი მომსახურეობის ლოკაციები განთავსებულია შპს „ჯინო პარკი“-ს ტერიტორიაზე და მომსახურეობას უწევდა შპს „ჯინო პარკში“

შემოსულ მომხმარებელს 2018 წლის მანძილზე. 2020 წლის განმავლობაში ამ მომსახურეობას სწევს უშუალოდ შპს „ჯინო პარკი“.

- კომპანიის სავაჭრო ნიშნებია: „Gino Paradise“, „ჯინო ფერედაისი“.
- „ჯინო ფერედაისი“ წარმოადგენს აღმოსავლეთ ევროპაში ერთ-ერთ, ხოლო ამიერკავკასიაში – ერთადერთ, მასშტაბურ წყლის ცენტრს უამრავი ატრაქციონით, 31 მეტრიანი ტობოგანით და დახურული და ღია აუზებით. იგი ასევე მოიცავს თბილისის ზღვის სანაპირო ზონას. ის მომხმარებლებისთვის გაიხსნა 2013 წლის აგვისტოში.
- „ჯინო ფერედაისი“ არის მრავალფუნქციური კომპლექსი, რომელიც აერთიანებს გრანდიოზულ აკვაპარკს, უნიკალურ სარელაქსაციო და გამაჯანსაღებელ ველნეს და სპა ცენტრს, ფიტნეს დარბაზს, კვების ობიექტებს, დაბადების დღის ცენტრს, ცურვის შემსწავლელ სპორტს.
- „ჯინო პარკის“ სპა ცენტრი სთავაზობთ მომხმარებელს სარელაქსაციო, არომა და გამაჯანსაღებელ პროცედურებს, ასევე უნიკალურ საუნებს და ჰიდროთერაპიისთვის განკუთვნილ ოთახებსა თუ აღჭურვილობებს.
- ფიტნეს ცენტრი სთავაზობს უახლეს კარდიო და ძალისმიერ ტრენაჟორებს, აერობიკის დარბაზს და მრავალფეროვან სლენდერებს, რომლებიც განკუთვნილია სხვადასხვა ტიპის კომპლექსური ვარჯიშებისათვის.
- “ჯინო ფერედაისი”-ს მიზანია, ნებისმიერი ასაკის მომხმარებელს შევთავაზოთ გამორჩეული და დაუვიწყარი გართობისა, გაჯანსაღებისა და დასვენების ადგილი; გვწამს, რომ გართობა და ჯანსაღი ცხოვრების წესი ერთმანეთის შემაჯავებელი ცნებებია.
- სამიზნე სამომხმარებლო სეგმენტს წარმოადგენს საცალო ქსელი და კერძო კორპორატიული სექტორი.
- განვითარებული მომსახურების სერვისი, მრავალფეროვანი მარკეტინგული აქტივობები მომხმარებელთან მაქსიმალური დაახლოების შესაძლებლობას ქმნის.
- პროდუქციის ასორტიმენტი და მრავალფეროვანი არჩევანი, როგორც დიზაინის ისე საფასო კატეგორიის კუთხით, სხვადასხვა გემოვნებისა და მსყიდველობითუნარიანი მომხმარებლის მოთხოვნის დაკმაყოფილების მაქსიმალურ შესაძლებლობას იძლევა.
- შპს „ჯინო პარკი“ და მისი შვილობილი კომპანია მომხმარებელზე ორიენტირებული კომპანიაა, რომლისთვისაც რეპუტაცია სასიცოცხლოდ მნიშვნელოვანია. კომპანია აქცენტს აკეთებს ხარისხიანი სერვისის წარდგენასა და მომხმარებელთან კეთილსინდისიერი ურთიერთობის დამყარებაზე.
- კომპანიის განვითარების მხრივ სისტემატური ზრუნვის საგანია თანამედროვე სერვისების დანერგვა და განვითარება, ინოვაციური ნაბიჯების გადადგმა.

- დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით პერიოდულ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები). კომპანია უზრუნველყოფს თანამშრომელთა ჯანმრთელობის დაზღვევას და კვებას.
- კომპანიაში დაზღვეულია როგორც უძრავი ქონება, ასევე საწყობში არსებული მარაგები, ავტომანქანები, მესამე პირის პასუხისმგებლობა.
- კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და ტექნოლოგიები. კომპანიას ჰყავს 24 საათიანი დაცვა, რომელიც აკონტროლებს შიდა და გარე პერიმეტრს სამეთვალყურეო კამერების მეშვეობით.
- თანამშრომელთა აღრიცხვის ელექტრონული სისტემა იძლევა ზუსტ და ოპერატიულ ინფორმაციას დასაქმებულთა მიერ ნამუშევარი დროის აღრიცხვის კუთხით.
- „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს.
- კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, საბუღალტრო პროგრამების „ორისი“-ს და ბილეთები.ჯი-ს გამოყენებით.
- 2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 75,3 მილიონ ლარს გადასცდა.
- კომპანიის ამონაგებმა მიმდინარე წელს შეადგინა 2,3 მილიონი ლარი, ხოლო 2019 წელს იყო 5,6 მილიონი ლარი. ამონაგების მაჩვენებელი წინა წელთან შედარებით შემცირებულია, თუმცა COVID-19-თან დაკავშირებით სახელმწიფოს მიერ შემოღებული შეზღუდვის პირობებში კომპანიას საქმიანობა შეჩერებული ჰქონდა და ამ შემცირების ძირითადი მიზეზი სწორედ ეს ფაქტორი გახლავთ. თუმცა აქვე აღვნიშნავთ, მიმდინარე არასრულ 2021 წელს მიღებული შემოსავალი (3,2 მილიონ ლარი) 2020 სრული წელის შემოსავალს აღემატება 0,9 მილიონი ლარით აბსოლუტურ მაჩვენებელში, რაც არსებული შეზღუდვების პირობებში ცალსახად დადებითი ტენდენციაა.
- კომპანიის აღებული ჰქონდა გრძელვადიანი სესხი (დაფარვის ვადა - 2023 წლის 15 ნოემბერი) ევროებში „PPF Bank“-იდან (ჩეხეთი). 2018-ში მოხდა სესხის რესტრუქტურირაცია, 2019 წელს მოხდა სესხის გადაფარვა დამფუძნებელი კომპანიის მიერ კაპიტალში შემოტანილი თანხით;
- ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2020 წელს 53 ათასი ლარი.
- იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანიის ისტორია სათავეებს იღებს 2000-იან წლებში, მცირე კაპიტალით დაწყებული საქმიანობით, დიდი ოდენობის მოზიდული სესხით, ზემოთ აღწერილი ფინანსური მაჩვენებლები პოზიტიური შედეგია.

- რისკების მხრივ, მნიშვნელოვანი საკითხია სავალუტო კურსის სტაბილურობა, რადგანაც დევალვაციის შედეგად საკუროსო სხვაობიდან წარმოიშვება დამატებითი ფინანსური ხარჯები, ასევე არასახარბიელო გავლენას ახდენს ფასწარმოქმნის პოლიტიკაზე და შედეგად პროდუქციის რეალიზაციაზე.
- სამომავლო გეგმების დასახვა და განვითარება მენეჯმენტის მუდმივი ზრუნვის საგანია. 2020 წელს დაემატა ახალი სასრიალო ატრაქცია და პანორამა აუზი; იგეგმება კომპანიის ზრდასთან ერთად სასტუმროს მშენებლობა, სასრიალო ატრაქციების დამატება და აუზების დამატება.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ჯინო პარკის“ გენერალური დირექტორისა და ფინანსური დირექტორის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ჯინო პარკი“-ს
გენერალური დირექტორი

----- რუსუდან გიორგაძე

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	12/31/2020 '000 ლ	12/31/2019 '000 ლ	შენ.
მოკლევადიანი აქტივები:			
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	5	1 669	5
სავაჭრო მოთხოვნები	59	88	6
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	63	438	7
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	279	535	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	49	37	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	13	87	9
მოკლევადიანი აქტივები სულ:	468	2 854	
გრძელვადიანი აქტივები:			
ძირითადი საშუალებები	40 325	45 132	10
არამატერიალური აქტივები	214	239	10
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	40 539	45 371	
აქტივები სულ:	41 007	48 225	
მოკლევადიანი ვალდებულებები:			
სავაჭრო ვალდებულებები	258	331	11
მოკლევადიანი სესხები	21 527	15 668	12
საგადასახადო ვალდებულებები	278	31	13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	96	165	14
მოკლევადიანი ვალდებულებები სულ:	22 159	16 195	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები	1 646	7 171	12
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	1 646	7 171	
კაპიტალი			
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი - ჯინო	75 312	75 312	15
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	(83 975)	(76 318)	
რეზერვები და დაფინანსება	25 865	25 865	
მესაკუთრეთა კაპიტალი	17 202	24 859	
არამაკონტროლებელი წილი - გასტრო	-	-	
არამაკონტროლებელი წილი	-	-	
კაპიტალი სულ:	17 202	24 859	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	41 007	48 225	

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1000 ლარი)

	2020 '000 ლ	2019 '000 ლ	შენ.
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	2 288 (888)	5 601 (1 722)	16
1 400	3 879		
მიწოდების ხარჯები	(378)	(712)	17
საერთო და აღმინისტრაციული ხარჯები	(1 891)	(2 731)	18
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	(2 041)	(2 426)	19
სულ საოპერაციო ხარჯები:	(4 310)	(5 869)	
შემოსულობები დანაკლისის დაკისრებიდან	-	-	
მოგება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	134	-	
ფინანსური შემოსავლები	1 156	1 113	
დადებითი საკურსო სხვაობები	89	232	
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	231	575	
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	1 610	1 920	20
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	-	(6)	
ფინანსური დანახარჯები	(1 356)	(3 855)	
რისკის ანაზღაურება	-	-	
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	-	(10)	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(4 905)	(4 160)	
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	(96)	(76)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	(6 357)	(8 107)	21
მოგება დაბეგრამდე:	(7 657)	(8 177)	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	(7 657)	(8 177)	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	(7 657)	(8 177)	
სხვა სრული შემოსავალი			
წლის სრული შემოსავალი	(7 657)		
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:</i>			
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	(7 657)		
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:			
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:			
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:</i>			
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	(7 657)		

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	სააქციო / საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2018-თვის	27 905	(68 139)	25 854	(14 380)
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		(8 177)		(8 177)
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი			11	11
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(8 177)	11	(8 166)
შესაკუთრების შენატანები კაპიტალში	47 407			47 407
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა შესაკუთრებისგან				
განაწილებული დივიდენდები				
სულ შესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 31.12.2019-თვის	75 312	(76 316)	25 865	24 861
სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი		(7 657)		(7 657)
ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(7 657)		(7 657)
შესაკუთრების შენატანები კაპიტალში				
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა შესაკუთრებისგან				
განაწილებული დივიდენდები				
სულ შესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები				
ნაშთი 31.12.2020-თვის	75 312	(83 973)	25 865	17 204

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯინო პარკი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1000 ლარი)

	2020 '000 ლ	2019 '000 ლ შენ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 770	6 534
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	1	-
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 055)	(4 579)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(996)	(1 392)
ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები	(5)	-
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით	(30)	-
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(53)	(1 067)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(17)	(31)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(385)	(535)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(1 877)	(806)
ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი	2 911	-
მიღებული პროცენტები	1	99
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	1 035	(707)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან	-	47 407
სესხების აღება	689	8 131
სესხების დაფარვა	(3 017)	(50 157)
გადახდილი პროცენტები	-	(2 966)
შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრების განთავსება	-	520
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(2 328)	2 935
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	14	(37)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(1 664)	1 656
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	1 669	12
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	5	1 668

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

_____ რუსუდან გიორგაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ☐ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ☐ ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- ☐ განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ☐ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ☐ ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ☐ ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- ☐ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ☐ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- ☐ თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

დირექტორი

-----  ----- რუსუდან გიორგაძე

შპს „ჯინო პარკი“-ს 2020 წლის კონსოლიდირებული მმართველობის ანგარიშგება

(საქმიანობის მიმოხილვა)

კომპანია შპს „ჯინო პარკი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 404906722) დაარსდა 2011 წლის 9 აგვისტოს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი სტატუსით;

კომპანიის ერთპიროვნულ დამფუძნებელს დაარსების დღიდან 2019 წლის 20 დეკემბრამდე წარმოადგენდა: არარეზიდენტი იურიდიული პირი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება Gino Euro Invest S.R.O. (ჯინო ევრო ინვესტ ს.რ.ო.), ჩეხეთის რესპუბლიკა, 243 14 145, 06/06/ 2012 (ფლობს შპს „ჯინო პარკის“ კაპიტალში 100%-ს); 2019 წლის 20 დეკემბრიდან შპს Tatry&Co s.r.o. (შპს ტატრი&კო ს.რ.ო.) (სლოვაკეთის რესპუბლიკა) (35761041) (24.02.1999) – 100% წილის მფლობელი.

კომპანიის გენერალური დირექტორი დაარსების დღიდან 2019 წლის 9 სექტემბრამდე იყო რამაზ მიქაძე; 2019 წლის 9 სექტემბრიდან გახდა რუსუდან გიორგაძე.

კომპანიას არ ჰყავს სამეთვალყურეო საბჭო. იგი იმართება გენერალური დირექტორის მიერ, რომელიც არის კომპანიის ერთპიროვნული მმართველი. კომპანიას მართვაში მონაწილეობს აგრეთვე აღმასრულებელი დირექტორი.

კომპანიას 2019 წლის ბოლოს გააჩნდა ერთი შვილობილი კომპანია შპს „გასტროN1“, რომელიც ახორციელებდა კვებით მომსახურეობას ჯინო პარკის ტერიტორიაზე; ; რაც შეეხება ფილიალებს არ გააჩნდა. შპს „ჯინო პარკი“ ფლობს შპს გასტროN1-ის 100 % წილს 2018 წლის 15 მარტიდან;

კომპანია შპს შპს „გასტრო N1“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 406210121) დაარსდა 2017 წლის 10 მაისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი სტატუსით;

შპს „ჯინო პარკი“ დღგ-ის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2011 წლის 19 ოქტომბრიდან; გასტრო N1 რეგისტრაციის დღიდან;

- ორივე კომპანიის მიზანია მოგების მიღება გამჭვირვალე, სამართლიანი და ბიზნეს-ეთიკაზე დაფუძნებული საქმიანობის წარმართვის შედეგად.
- შპს „ჯინო პარკი“-ს კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფიზკულტურულ-გამაჯანსაღებელი საქმიანობა.
- შპს „გასტროN1“ კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კვებითი მომსახურეობა; კომპანიის კვებითი მომსახურეობის ლოკაციები განთავსებულია შპს „ჯინო პარკი“-ს ტერიტორიაზე და მომსახურეობას უწევდა შპს „ჯინო პარკში“

შემოსულ მომხმარებელს 2018 წლის მანძილზე. 2020 წლის განმავლობაში ამ მომსახურეობას სწევს უშუალოდ შპს „ჯინო პარკი“.

- კომპანიის სავაჭრო ნიშნები: „Gino Paradise“, „ჯინო ფერედაისი“.
- „ჯინო ფერედაისი“ წარმოადგენს აღმოსავლეთ ევროპაში ერთ-ერთ, ხოლო ამიერკავკასიაში – ერთადერთ, მასშტაბურ წყლის ცენტრს უამრავი ატრაქციონით, 31 მეტრიანი ტობოგანით და დახურული და ღია აუზებით. იგი ასევე მოიცავს თბილისის ზღვის სანაპირო ზონას. ის მომხმარებლებისთვის გაიხსნა 2013 წლის აგვისტოში.
- „ჯინო ფერედაისი“ არის მრავალფუნქციური კომპლექსი, რომელიც აერთიანებს გრანდიოზულ აკვაპარკს, უნიკალურ სარელაქსაციო და გამაჯანსაღებელ ველნეს და სპა ცენტრს, ფიტნეს დარბაზს, კვების ობიექტებს, დაბადების დღის ცენტრს, ცურვის შემსწავლელ სპორტს.
- „ჯინო პარკის“ სპა ცენტრი სთავაზობთ მომხმარებელს სარელაქსაციო, არომა და გამაჯანსაღებელ პროცედურებს, ასევე უნიკალურ საუნებს და ჰიდროთერაპიისთვის განკუთვნილ ოთახებსა თუ აღჭურვილობებს.
- ფიტნეს ცენტრი სთავაზობს უახლეს კარდიო და ძალისმიერ ტრენაჟორებს, აერობიკის დარბაზს და მრავალფეროვან სლენდერებს, რომლებიც განკუთვნილია სხვადასხვა ტიპის კომპლექსური ვარჯიშებისათვის.
- „ჯინო ფერედაისი“-ს მიზანია, ნებისმიერი ასაკის მომხმარებელს შევთავაზოთ გამორჩეული და დაუვიწყარი გართობისა, გაჯანსაღებისა და დასვენების ადგილი; გვწამს, რომ გართობა და ჯანსაღი ცხოვრების წესი ერთმანეთის შემავსებელი ცნებებია.
- სამიზნე სამომხმარებლო სეგმენტს წარმოადგენს საცალო ქსელი და კერძო კორპორატიული სექტორი.
- განვითარებული მომსახურების სერვისი, მრავალფეროვანი მარკეტინგული აქტივობები მომხმარებელთან მაქსიმალური დაახლოების შესაძლებლობას ქმნის.
- პროდუქციის ასორტიმენტი და მრავალფეროვანი არჩევანი, როგორც დიზაინის ისე საფასო კატეგორიის კუთხით, სხვადასხვა გემოვნებისა და მსყიდველობითუნარიანი მომხმარებლის მოთხოვნის დაკმაყოფილების მაქსიმალურ შესაძლებლობას იძლევა.
- შპს „ჯინო პარკი“ და მისი შვილობილი კომპანია მომხმარებელზე ორიენტირებული კომპანიაა, რომლისთვისაც რეპუტაცია სასიცოცხლოდ მნიშვნელოვანია. კომპანია აქცენტს აკეთებს ხარისხიანი სერვისის წარდგენასა და მომხმარებელთან კეთილსინდისიერი ურთიერთობის დამყარებაზე.
- კომპანიის განვითარების მხრივ სისტემატური ზრუნვის საგანია თანამედროვე სერვისების დანერგვა და განვითარება, ინოვაციური ნაბიჯების გადადგმა.

- დასაქმებულთა წახალისებისა და მოტივაციის ამაღლების მიზნით პერიოდულ რეჟიმში ხორციელდება მატერიალური წახალისება (ბონუსები, პრემიები). კომპანია უზრუნველყოფს თანამშრომელთა ჯანმრთელობის დაზღვევას და კვებას.
- კომპანიაში დაზღვეულია როგორც უძრავი ქონება, ასევე საწყობში არსებული მარაგები, ავტომანქანები, მესამე პირის პასუხისმგებლობა.
- კომპანიის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და ტექნოლოგიები. კომპანიას ჰყავს 24 საათიანი დაცვა, რომელიც აკონტროლებს შიდა და გარე პერიმეტრს სამეთვალყურეო კამერების მეშვეობით.
- თანამშრომელთა აღრიცხვის ელექტრონული სისტემა იძლევა ზუსტ და ოპერატიულ ინფორმაციას დასაქმებულთა მიერ ნამუშევარი დროის აღრიცხვის კუთხით.
- „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს.
- კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, საბუღალტრო პროგრამების „ორისი“-ს და ბილეთები.ჯი-ს გამოყენებით.
- 2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 75,3 მილიონ ლარს გადასცდა.
- კომპანიის ამონაგებმა მიმდინარე წელს შეადგინა 2,3 მილიონი ლარი, ხოლო 2019 წელს იყო 5,6 მილიონი ლარი. ამონაგების მაჩვენებელი წინა წელთან შედარებით შემცირებულია, თუმცა COVID-19-თან დაკავშირებით სახელმწიფოს მიერ შემოღებული შეზღუდვის პირობებში კომპანიას საქმიანობა შეჩერებული ჰქონდა და ამ შემცირების ძირითადი მიზეზი სწორედ ეს ფაქტორი გახლავთ. თუმცა აქვე აღვნიშნავთ, მიმდინარე არასრულ 2021 წელს მიღებული შემოსავალი (3,2 მილიონ ლარი) 2020 სრული წელის შემოსავალს აღემატება 0,9 მილიონი ლარით აბსოლუტურ მაჩვენებელში, რაც არსებული შეზღუდვების პირობებში ცალსახად დადებითი ტენდენციაა.
- კომპანიის აღებული ჰქონდა გრძელვადიანი სესხი (დაფარვის ვადა - 2023 წლის 15 ნოემბერი) ევროებში „PPF Bank“-იდან (ჩეხეთი). 2018-ში მოხდა სესხის რესტრუქტურირაცია, 2019 წელს მოხდა სესხის გადაფარვა დამფუძნებელი კომპანიის მიერ კაპიტალში შემოტანილი თანხით;
- ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2020 წელს 53 ათასი ლარი.
- იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანიის ისტორია სათავეებს იღებს 2000-იან წლებში, მცირე კაპიტალით დაწყებული საქმიანობით, დიდი ოდენობის მოზიდული სესხით, ზემოთ აღწერილი ფინანსური მაჩვენებლები პოზიტიური შედეგია.

- რისკების მხრივ, მნიშვნელოვანი საკითხია სავალუტო კურსის სტაბილურობა, რადგანაც დევალვაციის შედეგად საკურსო სხვაობიდან წარმოიშვება დამატებითი ფინანსური ხარჯები, ასევე არასახარბიელო გავლენას ახდენს ფასწარმოქმნის პოლიტიკაზე და შედეგად პროდუქციის რეალიზაციაზე.
- სამომავლო გეგმების დასახვა და განვითარება მენეჯმენტის მუდმივი ზრუნვის საგანია. 2020 წელს დაემატა ახალი სასრიალო ატრაქცია და პანორამა აუზი; იგეგმება კომპანიის ზრდასთან ერთად სასტუმროს მშენებლობა, სასრიალო ატრაქციების დამატება და აუზების დამატება.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „ჯინო პარკის“ გენერალური დირექტორისა და ფინანსური დირექტორის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს „ჯინო პარკი“-ს
გენერალური დირექტორი

-----  ----- რუსუდან გიორგაძე

შპს „ჯინო პარკი“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 5

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი - საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე

შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

30 სექტემბერი, 2021 წელი

