

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

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

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2018
ამონაგები	3	609,118
თვითღირებულება	4	-92,605
საერთო მოგება		516,513
სხვა შემოსავლები		5386
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	-615,855
მიწოდების დანახარჯები	6	-30,007
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	7	-47
სხვა ხარჯები		-1,032
საოპერაციო მოგება		-125,043
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		-125,043
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-125,043

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	12/31/2018
ამონაგები	3	609,118
თვითღირებულება	4	-92,605
საერთო მოგება		516,513
სხვა შემოსავლები		5386
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	-615,855
მიწოდების დანახარჯები	6	-30,007
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	7	-47
სხვა ხარჯები		-1,032
საოპერაციო მოგება		-125,043
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		-125,043
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-125,043

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაძე

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	3,448,472	3,633,446
არამატერიალური აქტივები		10,883	6,111
		3,459,355	3,639,557
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	12,081	11,181
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	1,470	1,324
მარაგები	11	14,685	18,994
		28,236	31,499
მთლიანი აქტივები		3,487,591	3,671,056
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,722,105	2,722,105
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(147,071)	(22,027)
		2,575,034	2,700,078
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		34,130	11000
		34,130	11000
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	857,377	941,940
საგადასახადო ვალდებულებები		21,050	18,038
		878,427	959,978
მთლიანი ვალდებულებები		912,557	970,978
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,487,591	3,671,056

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	3,448,472	3,633,446
არამატერიალური აქტივები		10,883	6,111
		3,459,355	3,639,557
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	12,081	11,181
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	1,470	1,324
მარაგები	11	14,685	18,994
		28,236	31,499
მთლიანი აქტივები		3,487,591	3,671,056
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,722,105	2,722,105
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(147,071)	(22,027)
		2,575,034	2,700,078
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		34,130	11000
		34,130	11000
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	857,377	941,940
საგადასახადო ვალდებულებები		21,050	18,038
		878,427	959,978
მთლიანი ვალდებულებები		912,557	970,978
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,487,591	3,671,056

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაძე

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

2. 100

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	2,722,105	(22,027)	(2,700,078)
წმინდა მოგება	-	(125,043)	(125,043)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(125,043)	(125,043)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	2,722,105	147,070	2,575,035

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	2,722,105	(22,027)	(2,700,078)
წმინდა მოგება	-	(125,043)	(125,043)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(125,043)	(125,043)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	2,722,105	147,070	2,575,035

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაძე

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

3. 100

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“ (თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

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

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

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

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

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

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

ძირითადი საშუალებები

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

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

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

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა

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

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

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

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს.

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 5 წელი.

სესხები

სესხების აღიარება ხდება სესხის ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

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

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

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

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი თვითღირებულების მეთოდით

დივიდენდები

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

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

3. ამონაგები

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

	2018
საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან	590,928
სხვა შემოსავალი	18,190
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	609,118

4. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2018
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	92,605
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	92,605

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
კომუნალური ხარჯი	56,955
რემონტის ხარჯი	31,265
სხვა ხარჯი	125,509
თანამშრომელთა ანაზღაურების ხარჯი	201,483
იჯარის ხარჯი	2,542
აუდიტორული კონსულტაციის ხარჯი	6,000
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	192,101
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	615,855

6. მიწოდების ხარჯები

	2018
საწვავის ხარჯი	8,565
მიწოდების სხვა ხარჯები	1,792
მარკეტინგული ხარჯი	19,650
სულ მიწოდების ხარჯები	30,007

7. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2018
კურსთაშორის სხვაობა გადაფასების შედეგად	,47
სულ ზარალი-წმინდა	,47

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	არამატერიალური აქტივები	ბიოლოგიური აქტივები	სულ
1 იანვარი 2018	918,000	2,585,061	719	27,551	238,191	11,224	7,333	8,533	3,796,612
შემოსვლა	0	0	633.9	0	4697.38	0	6483.05	84.75	11,899
გასვლა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი 2018	918,000	2,585,061	1,353	27,551	242,888	11,224	13,816	8,618	3,808,511
ცვეთა და გაუფასურება									
1 იანვარი 2018	0	-108,245	-96	-4,432	-42,475	-585	-1,222		-157,055
პერიოდის ცვეთა	0	-129894	-144	-5510	-53439	-1403	-1711	0	-192,101
გასვლა									
31 დეკემბერი 2018	0	-238,140	-240	-9,942	-95,914	-1,988	-2,933		-349,156
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2018	918,000	2,476,816	624	23,119	195,716	10,639	6,111	8,533	3,639,557
31 დეკემბერი 2018	918,000	2,346,921	1,114	17,609	146,975	9,236	10,883	8,618	3,459,355

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“
(თანხები მოცემულია ლარში)

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31/12/2018	1/1/2018
ნაღდი ფული სალაროში	4,406	1,114
ფული საბანკო ანგარიშებზე	7,675	10,067
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	12,081	11,181

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2018	1/1/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	1,470	1,230
გაცემული ავანსები	-	94
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,470	1,324

11. მარაგები

	31/12/2018	1/1/2018
საქონელი	10,619	15,205
სხვა მარაგები	4,065	3,789
სულ მარაგები	14,685	18,994

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2018	1/1/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	845,540	928,759
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11,838	13,181
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	857,377	941,940

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

14. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

(თანხები მოცემულია ლარში)

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ხელფასი შეადგენდა 15000 ლარს.