

შპს გიონიკ ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

შპს „გიონიკ ჯგუფი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-23	1-იან-23
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	68,846	115,993
საეჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები	4	17,379	32,916
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	48,828	35,146
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		135,053	184,055
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,995,181	4,133,645
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,995,181	4,133,645
სულ აქტივები		4,130,234	4,317,700
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
საეჭრო და სხვა ვალდებულებები		62,405	111,337
საგადასახადო ვალდებულებები		26,217	11,506
მიღებული ავანსები		17,816	44,600
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	7	2,386,128	2,502,470
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,492,565	2,669,913
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		2,492,565	2,669,913
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,114,752	1,873,435
გაუნაწილებელი მოგება		(477,083)	(225,648)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,637,669	1,647,787
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,130,234	4,317,700

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

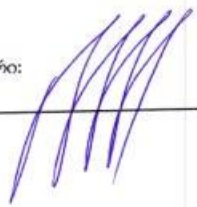


შპს „გიონიკ ჯგუფი“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა 8	2023	2022
ამონაგები		1,739,092	1,668,890
თვითღირებულება		(210,672)	(185,581)
საერთო მოგება		1,528,420	1,483,308
ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(1,294,037)	(1,064,126)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(246,709)	(238,472)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(15,346)	(4,374)
სხვა შემოსავალი		3,576	11,776
საპროცენტო ხარჯები		(227,339)	(151,575)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(1,413)
მოგება დაბეგვრამდე		(251,435)	35,124
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		(251,435)	35,124

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „გიონიკ ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-23	1-იან-23
ფულადი სახსრები	3	68,846	115,993
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები	4	17,379	32,916
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	48,828	35,146
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		135,053	184,055
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,995,181	4,133,645
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,995,181	4,133,645
სულ აქტივები		4,130,234	4,317,700
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		62,405	111,337
საგადასახადო ვალდებულებები		26,217	11,506
მიღებული ავანსები		17,816	44,600
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	7	2,386,128	2,502,470
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,492,565	2,669,913
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		2,492,565	2,669,913
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,114,752	1,873,435
გაუნაწილებელი მოგება		(477,083)	(225,648)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,637,669	1,647,787
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,130,234	4,317,700

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „გიონიკ ჯგუფი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	8	1,739,092	1,668,890
თვითღირებულება		(210,672)	(185,581)
საერთო მოგება		1,528,420	1,483,308
ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(1,294,037)	(1,064,126)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(246,709)	(238,472)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(15,346)	(4,374)
სხვა შემოსავალი		3,576	11,776
საპროცენტო ხარჯები		(227,339)	(151,575)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	(1,413)
მოგება დაბეგვრამდე		(251,435)	35,124
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		(251,435)	35,124

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „გიონიკ ჯგუფი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 405063327), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2014 წლის 22 სექტემბრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. ფაქტიური მისამართია: საქართველო, გუდაურუ

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - გვანცა ნიკოლაიშვილი და გიორგი ნიკოლაიშვილი.

შპს „გიონიკ ჯგუფი“-ის საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება. კომპანიის ბალანსზე არსებული სასტუმროს შენობა მდებარეობს გუდაურში.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-23	31-დეკ-22
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2022 და 2023 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები	10%
სატრანსპორტო საშუალებები	10%
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება ყოველი თვის ბოლო რიცხვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,

საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „გიონიკ ჯგუფი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2023 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	8,145	10,106
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	57,044	99,969
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	3,658	5,917
სულ ფულადი სახსრები	68,846	115,993

4. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
გადახდილი ავანსები	17,379	32,916
სულ გადახდილი ავანსები	17,379	32,916

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქცია	47,008	31,136
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა მარაგები	1,820	4,010
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	48,828	35,146

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	530,000	3,465,803	31,929	618,440	30,156	4,676,328
შეძენა		41,782	16,477	49,986		108,244
31 დეკემბერი 2023	530,000	3,507,585	48,406	668,426	30,156	4,784,572
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2022	-	282,991	6,691	234,460	18,540	542,682
ცვეთა	-	174,857	4,712	64,124	3,016	246,709
31 დეკემბერი 2023	-	457,848	11,403	298,584	21,555	789,391
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	530,000	3,182,812	25,238	383,980	11,616	4,133,645
31 დეკემბერი 2023	530,000	3,049,737	37,002	369,842	8,600	3,995,181

შპს „გიონიკ ჯგუფი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2023 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

7. სესხები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მიმდინარე სესხის ძირი თანხა	2,386,128	2,502,470
მიმდინარე სესხის პროცენტი	-	-
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	2,386,128	2,502,470

8. ამონაგები

ამონაგები	2023	2022
შემოსავალი სასტუმრო მომსახურებიდან	1,739,092	1,835,867
ამონაგები	1,739,092	1,835,867

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
კომუნალურის ხარჯი	151,854	188,370
კომუნიკაციის ხარჯი	4,160	5,982
მანქანის მოვლის ხარჯი	28,075	58,463
საიჯარო ხარჯი	-	-
საკანცელარიო ხარჯი	1,817	1,462
საკონსულტაციო ხარჯი	3,772	4,217
სხვა ხარჯი	595,177	473,517
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	-	-
ხელფასის ხარჯი	509,181	565,874
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,294,037	1,297,885

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება შენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 29 აპრილს