

შ.პ.ს. „გონიო 2015“ - 445465050

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

ნ. მ. მ. მ.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გონიო 2015“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2017 წლის 15 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 445501476

კომპანიის პარტნიორები არიან:

100% - მედეა ბოჭორიშვილი (61001007997)

კომპანიის დირექტორი : ნოდარ ბარაბაძე (61001080879)

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2023 წელს წარმოადგენდა სასტუმროს მართვა

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი მ აბაშიძის N48

6. 11.19

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გონიო 2015“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ“ კომპანია დაარეგისტრირა 2017 წლის 15 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია : 445501476 .

კომპანიის პარტნიორები არიან:

100% - მედეა ბოჭორიშვილი (61001007997)

კომპანიის დირექტორი: ნოდარ ბარაბაძე (61001080879)

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობას 2023 წელს წარმოადგენდა სასტუმროს მართვა.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, მ აბაშიძის N48

2.შენიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ნ. ჩხეიძე

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია მაგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2023 წლის 31 დეკემბერს

-აშშ დოლარი - 2,6894

-ევრო- 2,9753

ამჟამად ლარი არ წარმოადგენს თავისუფალ კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

6.8.2023

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა სემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კვალიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება, როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და დაკმაყოფილია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმები: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ლუდის წარმოებას რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადებისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკებს, საკრედიტო კავშირებს, სადაზღვეო

6.8.25

კომპანიებს, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგმიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდების სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივების ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

შპს „გონიო 2015“ - 445465050

დირექტორი: ნოდარ ბარაბაძე 61001080879

6. 5. 2015

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	41 400,00	108 719,00	207 648,00	23 936,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	65 037,00	42 083,00	28 782,00	34 596,00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10 000,00	-	-	-
მზა პროდუქცია	-	-	-	-
სხვა	95 528,00	5 960,00	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	3 895,00	13 779,00	16 761,00
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-	-
გუდვილი	-	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	3 843,00	586,00	1 754,00	-
ძირითადი საშუალებები	2 258 672,00	2 217 688,00	2 307 368,00	2 411 900,00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-	-
სულ აქტივები	2 474 480,00	2 378 931,00	2 559 331,00	2 487 193,00

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	39 790,00	787 613,00	1 032 852,00	974 211,00
ანარიცხები	-	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	6 383,00	16 237,00	23 501,00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 622 289,00	1 359 082,00	1 558 066,00	1 648 100,00
მიღებული გრანტები	-	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	693 863,00	-	-	-
სულ ვალდებულებები	2 355 942,00	2 153 078,00	2 607 155,00	2 645 812,00

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 340 094,00	1 340 095,00	1 340 095,00	1 355 924,00
საემისიო შემოსავალი	-	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	- 1 221 556,00	- 1 114 242,00	- 1 387 919,00	- 1 514 543,00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	118 538,00	225 853,00	- 47 824,00	- 158 619,00

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 474 480,00	2 378 931,00	2 559 331,00	2 487 193,00
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

სულ მოკლევადიანი აქტივები	211 965,00	160 657,00	250 209,00	75 293,00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	39 790,00	793 996,00	1 049 089,00	997 712,00

6.11.2023

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31.12.2023	31.12.2022
ნეტო ამონაგები	325 192,00	481 362,00
საქონლის გაყიდვიდან	255 197,00	481 350,00
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	69 995,00	12,00
გაყიდვების თვითღირებულება	-	-
საწყისი მარაგები	-	28 109,00
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადაშვების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	325 192,00	453 253,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 108 135,00	- 110 927,00
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-	- 105 737,00
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	- 83 099,00
იჯარის ხარჯი	-	-
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 240 310,00	- 174 226,00
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 348 445,00	- 473 989,00
საოპერაციო მოგება	- 23 253,00	- 20 736,00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	84 062,00	294 413,00
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	60 809,00	273 677,00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	60 809,00	273 677,00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	60 809,00	273 677,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	225 853,00	- 47 824,00
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	- 168 124,00	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	118 538,00	225 853,00

ნ. ჯ. მჭედია

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31.12.2023 31.12.2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	- 77 863,00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 67 319,00	- 21 066,00
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	- 67 319,00	- 98 929,00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	108 719,00	207 648,00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	41 400,00	108 719,00

ნ. ჯანაძე