

შპს გიონიკ ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

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

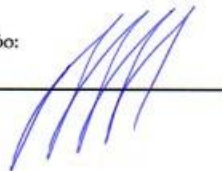
შპს „გიონიკ ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-24	1-იან-24
ფულადი სახსრები	3	232,557	68,846
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები	4	968	17,379
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	58,323	48,828
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		291,848	135,053
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,834,660	3,995,181
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,834,660	3,995,181
სულ აქტივები		4,126,508	4,130,234
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		76,669	62,405
საგადასახადო ვალდებულებები		25,342	26,217
მიღებული ავანსები		34,608	17,816
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	7	2,085,306	2,386,128
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,221,925	2,492,565
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		2,221,925	2,492,565
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,059,752	2,114,752
გაუნაწილებელი მოგება		(155,168)	(477,083)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,904,584	1,637,669
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,126,508	4,130,234

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „გიონიკ ჯგუფი“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	8	2,286,755	1,739,092
თვითღირებულება		(206,603)	(210,672)
საერთო მოგება		2,080,152	1,528,420
ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(1,228,474)	(1,294,037)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(253,081)	(246,709)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(1,030)	(15,346)
სხვა შემოსავალი		2,068	3,576
საპროცენტო ხარჯები		(277,721)	(227,339)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		321,915	(251,435)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		321,915	(251,435)

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „გიონიკ ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-24	1-იან-24
ფულადი სახსრები	3	232,557	68,846
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები	4	968	17,379
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	58,323	48,828
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		291,848	135,053
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,834,660	3,995,181
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,834,660	3,995,181
სულ აქტივები		4,126,508	4,130,234
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		76,669	62,405
საგადასახადო ვალდებულებები		25,342	26,217
მიღებული ავანსები		34,608	17,816
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	7	2,085,306	2,386,128
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,221,925	2,492,565
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		2,221,925	2,492,565
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,059,752	2,114,752
გაუნაწილებელი მოგება		(155,168)	(477,083)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,904,584	1,637,669
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,126,508	4,130,234

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „გიონიკ ჯგუფი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	8	2,286,755	1,739,092
თვითღირებულება		(206,603)	(210,672)
საერთო მოგება		2,080,152	1,528,420
ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(1,228,474)	(1,294,037)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(253,081)	(246,709)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(1,030)	(15,346)
სხვა შემოსავალი		2,068	3,576
საპროცენტო ხარჯები		(277,721)	(227,339)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		321,915	(251,435)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		321,915	(251,435)

ხელმომწერი 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, გუდაური.

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

შპს „გიონიკ ჯგუფი“-ის საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურებას. 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-24	31-დეკ-23
1 USD/GEL	2.8068	2.6894
1 EUR/GEL	2.9306	2.9753

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) 2024 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 2023 და 2024 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2023 და 2024 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 ანგარიშგების 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 ამორტიზებული 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 2024 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნადდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	5,023	8,145
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	185,959	57,044
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	41,575	3,658
სულ ფულადი სახსრები	232,557	68,846

4. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
გადახდილი ავანსები	968	17,379
სულ გადახდილი ავანსები	968	17,379

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მზა პროდუქცია	54,725	47,008
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა მარაგები	3,598	1,820
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	58,323	48,828

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარებუ	ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	530,000	3,507,585	48,406	668,426	30,156	4,784,572
შეძენა	-	-	-	92,422	-	92,422
31 დეკემბერი 2024	530,000	3,507,585	48,406	760,848	30,156	4,876,994
დაგროვილი ცვეთა						
31 დეკემბერი 2023	-	457,848	11,403	298,584	21,555	789,391
ცვეთა	-	175,379	5,135	69,414	3,016	252,943
31 დეკემბერი 2024	-	633,227	16,538	367,998	24,571	1,042,334
ნარჩენი ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	530,000	3,049,737	37,002	369,842	8,600	3,995,181
31 დეკემბერი 2024	530,000	2,874,357	31,868	392,850	5,585	3,834,660

შპს „გიონიკ ჯგუფი“
 შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2024 წლის 31 დეკემბერი
 ლარებში

7. სესხები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
მიმდინარე სესხის ძირი თანხა	2,085,306	2,386,128
მიმდინარე სესხის პროცენტი	-	-
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	2,085,306	2,386,128

8. ამონაგები

ამონაგები	2024	2023
შემოსავალი სასტუმრო მომსახურებიდან	2,285,651	1,739,092
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1,104	-
ამონაგები	2,286,755	1,739,092

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
კომუნალურის ხარჯი	142,830	151,854
კომუნიკაციის ხარჯი	4,203	4,160
მანქანის მოვლის ხარჯი	15,996	28,075
საიჯარო ხარჯი	-	-
საკანცელარიო ხარჯი	2,596	1,817
საკონსულტაციო ხარჯი	1,000	3,772
სხვა ხარჯი	476,911	595,177
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	-	-
ხელფასის ხარჯი	584,939	509,181
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	1,228,474	1,297,885

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 27 ივლისს.