

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

|                                                              |      |
|--------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                     | 3    |
| მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ..... | 5    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....             | 7    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....          | 9-15 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                             |   | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|---------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |   |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |   |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 1 | 2 519 297        | 2 660 465        |
| საინვესტიციო ქონება                         |   | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                           |   | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში            |   | -                | -                |
|                                             |   | 2 519 297        | 2 660 465        |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |   |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 2 | 1 753            | 7 280            |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 3 | 122 512          | 16 724           |
| მარაგები                                    | 4 | 14 083           | 18 462           |
| მისაღები დივიდენდები და პროცენტები          |   | -                | -                |
|                                             |   | 138 347          | 42 467           |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |   | <b>2 657 645</b> | <b>2 702 931</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |   |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                          |   | 2 722 105        | 2 722 105        |
| გადაფასების რეზერვი                         |   | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   |   | (2 387 083)      | (2 200 056 )     |
|                                             |   | 335 022          | 522 049          |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |   |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |   |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 5 | 1 438 878        | 1 298 302        |
| ანარიცხები                                  |   | -                | -                |
| გადავადებული შემოსავალი                     |   | -                | -                |
|                                             |   | 1 438 878        | 1 298 302        |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |   |                  |                  |
| მოკლევადიანი სესხები                        |   | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 6 | 860 430          | 873 583          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  |   | 23 314           | 8 997            |
| გადასახდელი პროცენტი                        |   | -                | -                |
| გადასახდელი დივიდენდი                       |   | -                | -                |
|                                             |   | 883 745          | 882 580          |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |   | <b>2 322 622</b> | <b>2 180 882</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |   | <b>2 657 645</b> | <b>2 702 931</b> |

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

9 - 15 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                             |   | 12/31/2024       | 12/31/2023       |
|---------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |   |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |   |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                        | 1 | 2,519,297        | 2,660,465        |
| საინვესტიციო ქონება                         |   | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                           |   | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში            |   | -                | -                |
|                                             |   | <b>2,519,297</b> | <b>2,660,465</b> |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |   |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები  | 2 | 1,753            | 7,280            |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 3 | 122,512          | 16,724           |
| მარაგები                                    | 4 | 14,083           | 18,462           |
| მისაღები დივიდენდები და პროცენტები          |   | -                | -                |
|                                             |   | <b>138,347</b>   | <b>42,467</b>    |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |   | <b>2,657,645</b> | <b>2,702,931</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |   |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                          |   | 2,722,105        | 2,722,105        |
| გადაფასების რეზერვი                         |   | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)   |   | (2,387,083)      | (2,200,056)      |
|                                             |   | <b>335,022</b>   | <b>522,049</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |   |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |   |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 5 | 1,438,878        | 1,298,302        |
| ანარიცხები                                  |   | -                | -                |
| გადავადებული შემოსავალი                     |   | -                | -                |
|                                             |   | <b>1,438,878</b> | <b>1,298,302</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |   |                  |                  |
| მოკლევადიანი სესხები                        |   | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 6 | 860,430          | 873,583          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                  |   | 23,314           | 8,997            |
| გადასახდელი პროცენტი                        |   | -                | -                |
| გადასახდელი დივიდენდი                       |   | -                | -                |
|                                             |   | <b>883,745</b>   | <b>882,580</b>   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |   | <b>2,322,622</b> | <b>2,180,882</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |   | <b>2,657,645</b> | <b>2,702,931</b> |

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე



9 - 15 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                                                              |    | 2024      | 2023      |
|------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| ამონაგები                                                                    | 7  | 156,400   | 414,846   |
| თვითღირებულება                                                               |    | (69,833)  | (118,965) |
| საერთო მოგება                                                                |    | 86,567    | 295,881   |
| სხვა შემოსავლები                                                             | 8  | -         | 35        |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი                                               | 9  | (278,311) | (934,943) |
| მიწოდების დანახარჯები                                                        | 10 | -         | -         |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                                          | 11 | 14,452    | (42,592)  |
| სხვა ხარჯები                                                                 | 12 | (9,735)   | (8,157)   |
| საოპერაციო მოგება                                                            |    | (187,027) | (689,775) |
| ფინანსური შემოსავალი                                                         |    | -         | -         |
| ფინანსური ხარჯი                                                              |    | -         | -         |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                                     |    | -         | -         |
| მოგება დაბეგვრამდე                                                           |    | (187,027) | (689,775) |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                    |    | -         | -         |
| წმინდა მოგება                                                                |    | (187,027) | (689,775) |
| სხვა სრული შემოსავალი:                                                       |    |           |           |
| შემოსულობა მიწისა და შენობების<br>გადაფასებიდან,<br>გადასახადების გამოკლებით |    | -         | -         |
| მთლიანი სრული შემოსავალი                                                     |    | (187,027) | (689,775) |

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი  
ნოდარ გიორგაძე

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                                                                           |    | 2024      | 2023      |
|---------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| ამონაგები                                                                 | 7  | 156,400   | 414,846   |
| თვითღირებულება                                                            |    | (69,833)  | (118,965) |
| საერთო მოგება                                                             |    | 86,567    | 295,881   |
| სხვა შემოსავლები                                                          | 8  | -         | 35        |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი                                            | 9  | (278,311) | (934,943) |
| მიწოდების დანახარჯები                                                     | 10 | -         | -         |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა                                       | 11 | 14,452    | (42,592)  |
| სხვა ხარჯები                                                              | 12 | (9,735)   | (8,157)   |
| საოპერაციო მოგება                                                         |    | (187,027) | (689,775) |
| ფინანსური შემოსავალი                                                      |    | -         | -         |
| ფინანსური ხარჯი                                                           |    | -         | -         |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა                                                  |    | -         | -         |
| მოგება დაბეგვრამდე                                                        |    | (187,027) | (689,775) |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                 |    | -         | -         |
| წმინდა მოგება                                                             |    | (187,027) | (689,775) |
| სხვა სრული შემოსავალი:                                                    |    |           |           |
| შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,<br>გადასახადების გამოკლებით |    | -         | -         |
| მთლიანი სრული შემოსავალი                                                  |    | (187,027) | (689,775) |

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს  
შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე



## შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

## საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელ<br>ი მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(1,073,859)</b>       | <b>(1,648,246)</b>  |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | (436,421)                | (436,421)           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                        | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | (436,421)                | (436,421)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                        | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                        | -                   |
| <b>2022 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(1,510,280)</b>       | <b>1,211,825</b>    |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | (689,775)                | (689,775)           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                        | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | (689,775)                | (689,775)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                        | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                        | -                   |
| <b>2023 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(2,200,055)</b>       | <b>522,050</b>      |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | (187,027)                | (187,027)           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                        | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | (187,027)                | (187,027)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                        | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                        | -                   |
| <b>2024 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(2,387,082)</b>       | <b>335,023</b>      |

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

9 - 15 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

|                               | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელ<br>ი მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(1,073,859)</b>       | <b>(1,648,246)</b>  |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | (436,421)                | (436,421)           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                        | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | (436,421)                | (436,421)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                        | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                        | -                   |
| <b>2022 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(1,510,280)</b>       | <b>1,211,825</b>    |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | (689,775)                | (689,775)           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                        | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | (689,775)                | (689,775)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                        | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                        | -                   |
| <b>2023 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(2,200,055)</b>       | <b>522,050</b>      |
| წმინდა მოგება                 | -                     | -                      | (187,027)                | (187,027)           |
| სხვა სრული შემოსავალი         | -                     | -                      | -                        | -                   |
| პერიოდის სრული შემოსავალი     | -                     | -                      | (187,027)                | (187,027)           |
| გაცემული დივიდენდი            | -                     | -                      | -                        | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა      | -                     | -                      | -                        | -                   |
| <b>2024 წლის 31 დეკემბერი</b> | <b>2,722,105</b>      | <b>-</b>               | <b>(2,387,082)</b>       | <b>335,023</b>      |

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე



9 - 15 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

## შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 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 საკომპერენციო 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 წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2024 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2024 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-ნ“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

##### ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს 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.

## შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

### 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 კაპიტალიზდება 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  |
| სამზარეულო ჭურჭელი      | 2  |

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალურია 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 ხელშეკრულების საფუძველზე.

### კომპანია როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისგან. 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

## შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა 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 შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

### შენიშვნები:

შენიშვნა 1  
ძირითადი საშუალებები

|                                    | მიწის<br>ნაკვეთები | შენობები<br>და<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>და<br>დანადგარები | ავტო და<br>ოფისის<br>აქტუარიული<br>საშუალებები | სატრანსპორტო<br>ორბი | სულ         |
|------------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| 31-Dec-21                          | 918,000            | 1,957,238                    | 1,113                         | 64,807                                         | 5,027                | 2,946,186   |
| შემოსვლა                           | -                  | -                            | -                             | 38,921                                         | 13,621               | 52,542      |
| გასვლა                             | -                  | -                            | -                             | -                                              | (33,203)             | (33,203)    |
| 31-Dec-22                          | -                  | -                            | -                             | 38,921                                         | (33,203)             | 5,718       |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| 31-Dec-21                          | -                  | (627,823)                    | (1,655)                       | (252,034)                                      | (6,196)              | (887,708)   |
| პერიოდის ცვეთა                     | -                  | (129,894)                    | (461)                         | (21,689)                                       | (234)                | (152,278)   |
| გაუფასურება                        | -                  | -                            | -                             | -                                              | -                    | -           |
| გასვლა                             | -                  | -                            | -                             | -                                              | -                    | -           |
| 31-Dec-22                          | -                  | (757,717)                    | (2,116)                       | (273,723)                                      | (6,430)              | (1,039,987) |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| 31-Dec-22                          | 918,000            | 1,827,344                    | 652                           | 82,039                                         | (14,788)             | 2,813,247   |
| შემოსვლა                           | -                  | -                            | -                             | 6,887                                          | -                    | 6,887       |
| გასვლა                             | -                  | -                            | -                             | (13,120)                                       | -                    | (13,120)    |
| 31-Dec-23                          | -                  | -                            | -                             | 6,887                                          | -                    | 6,887       |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| 31-Dec-22                          | -                  | (757,717)                    | (2,116)                       | (273,723)                                      | (6,430)              | (1,039,987) |
| პერიოდის ცვეთა                     | -                  | (140,719)                    | (634)                         | (17,005)                                       | (3,183)              | (161,541)   |
| გაუფასურება                        | -                  | -                            | -                             | -                                              | -                    | -           |
| გასვლა                             | -                  | -                            | -                             | 15,734                                         | -                    | 15,734      |
| 31-Dec-23                          | -                  | (898,436)                    | (2,750)                       | (290,728)                                      | (9,613)              | (1,201,527) |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| 31-Dec-23                          | 918,000            | 1,686,625                    | 18                            | 74,535                                         | (17,971)             | 2,661,208   |
| შემოსვლა                           | -                  | -                            | -                             | 8,372                                          | -                    | 8,372       |
| გასვლა                             | -                  | -                            | -                             | (24)                                           | -                    | (24)        |
| 31-Dec-24                          | -                  | -                            | -                             | 8,372                                          | -                    | 8,372       |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| პერიოდის ცვეთა                     | -                  | (129,894)                    | (369)                         | (15,020)                                       | (3,183)              | (148,466)   |
| გაუფასურება                        | -                  | -                            | -                             | -                                              | -                    | -           |
| გასვლა                             | -                  | -                            | -                             | (1,793)                                        | -                    | (1,793)     |
| 31-Dec-24                          | -                  | (1,028,330)                  | (3,119)                       | (305,748)                                      | (12,796)             | (1,349,993) |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                    |                              |                               |                                                |                      |             |
| 31-Dec-24                          | 918,000            | 1,556,731                    | (351)                         | 67,864                                         | (21,154)             | 2,519,297   |

31.12.2024

ნეტო საბალანსო ღირებულება:

2 519 297

**შენიშვნა 2**

**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

|                        | 2024         | 2023         |
|------------------------|--------------|--------------|
| ნაღდი ფული საღაროში    | 81           | 3,717        |
| ეროვნული ვალუტა ბანკში | 1,672        | 3,564        |
| უცხოური ვალუტა ბანკში  | -            | -            |
| <b>სულ</b>             | <b>1,753</b> | <b>7,280</b> |

**შენიშვნა 3**

**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                      | 2024           | 2023          |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო            | 91,004         | 2,956         |
| გადახდილი ავანსები                   | 31,508         | 13,768        |
| მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი | -              | -             |
| დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი  | -              | -             |
| <b>სულ</b>                           | <b>122,512</b> | <b>16,724</b> |

**შენიშვნა 4**

**მარაგები**

|                        | 2024          | 2023          |
|------------------------|---------------|---------------|
| ნედლეული და მასალები   | 14,083        | 18,462        |
| დაუმთავრებელი წარმოება | -             | -             |
| მზა პროდუქცია          | -             | -             |
| <b>სულ</b>             | <b>14,083</b> | <b>18,462</b> |

**შენიშვნა 5**

**სესხები**

|  | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
|--|------|------|

**შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“**

|                                                       |                    |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>გრძელვადიანი</b>                                   |                    |                    |
| საბანკო სესხები                                       | -                  | -                  |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება<br>(გრძელვადიანი ნაწილი) | -                  | -                  |
| <b>სულ სესხები</b>                                    | -                  | -                  |
| <b>მოკლევადიანი</b>                                   |                    |                    |
| საბანკო ოვერდრაფტი                                    | -                  | -                  |
| საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)                        | -                  | -                  |
| გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი                  | (1,438,878)        | (1,298,302)        |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება<br>(მოკლევადიანი ნაწილი) | -                  | -                  |
|                                                       | <b>(1,438,878)</b> | <b>(1,298,302)</b> |
| <b>სულ სესხები</b>                                    | <b>(1,438,878)</b> | <b>(1,298,302)</b> |

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>შენიშვნა 6</b>                            |                  |                  |
| <b>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b>         |                  |                  |
|                                              | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
| სავაჭრო ვალდებულებები                        | (56,920)         | (54,683)         |
| ვალდებულებები დაკავშირებული<br>მხარეებისადმი | (803,510)        | (803,510)        |
| <b>სულ</b>                                   | <b>(860,430)</b> | <b>(858,193)</b> |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| <b>შენიშვნა 7</b>   |                |                |
| <b>ამონაგები</b>    |                |                |
|                     | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
| საქონლის გაყიდვა    | -              | -              |
| მომსახურების გაწევა | 156,400        | 414,846        |
| <b>სულ</b>          | <b>156,400</b> | <b>414,846</b> |

|                                                                |             |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>შენიშვნა 8</b>                                              |             |             |
| <b>სხვა შემოსავალი</b>                                         |             |             |
|                                                                | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
| მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური<br>ღირებულების ცვლილებიდან | -           | -           |
| გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი                              | -           | -           |
| საიჯარო შემოსავალი                                             | -           | -           |

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

|                                              |          |           |
|----------------------------------------------|----------|-----------|
| მეკავშირე საწარმოდან მიღებული<br>დივიდენდები | -        | -         |
| არასაოპერაციო მოგება                         | -        | 35        |
| <b>სულ</b>                                   | <b>0</b> | <b>35</b> |

**შენიშვნა 9**

**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                   | 2024             | 2023             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება                | (71,565)         | (496,961)        |
| მივლინების ხარჯები                | -                | (7,298)          |
| სხვა ხარჯი                        | (36,030)         | (122,162)        |
| საწვავი                           | (147)            | (4,385)          |
| ტრანსპორტირების ხარჯი             | (144)            | (21,647)         |
| იჯარის ხარჯი                      | -                | (3,473)          |
| ოფისის ხარჯი                      | (8,606)          | (35,493)         |
| კომუნალური ხარჯები                | (8,729)          | (72,180)         |
| კომუნიკაციის ხარჯები              | -                | -                |
| დაზღვევის ხარჯი                   | (3,253)          | (4,513)          |
| რემონტი                           | -                | -                |
| საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი  | -                | -                |
| <b>ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი</b> | <b>(149,540)</b> | <b>(162,294)</b> |
| <b>სულ</b>                        | <b>(278,013)</b> | <b>(930,405)</b> |

**შენიშვნა 10**

**მიწოდების ხარჯები**

|                        | 2024     | 2023     |
|------------------------|----------|----------|
| რეკლამის ხარჯი         | -        | -        |
| მარკეტინგული ხარჯი     | -        | -        |
| მიწოდების სხვა ხარჯები | -        | -        |
| საწვავის ხარჯი         | -        | -        |
| <b>სულ</b>             | <b>-</b> | <b>-</b> |

**შენიშვნა 11**

შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

|                                                                  | 2024          | 2023            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| საკურსო სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი | 14,452        | (42,592)        |
| <b>სულ</b>                                                       | <b>14,452</b> | <b>(42,592)</b> |

შენიშვნა 12

სხვა ხარჯები

|                                                           | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა                            | -              | -              |
| მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი                           | -              | -              |
| პანდემიის გამო გაფუჭებული და ვადაგასული საქონლის ჩამოწერა | (9,735)        | (8,157)        |
| სხვადასხვა საგადასახადო ხარჯები                           | -              | -              |
| სასამართლო დავების ხარჯი                                  | -              | -              |
| <b>სულ</b>                                                | <b>(9,735)</b> | <b>(8,157)</b> |

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.