

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

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

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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

	შენიშვნა	12/31/2018
ამონაგები		0,00
თვითღირებულება		-0,00
საერთო მოგება		0,00
სხვა შემოსავლები		0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	3	-38,838
მიწოდების დანახარჯები		-0,00
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	4	24,187
სხვა ხარჯები		-0,00
საოპერაციო მოგება		-14,651
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		-14,651
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-14,651

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 06 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

ფინანსური დირექტორი

ვერიკო გუდავა

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

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

	შენიშვნა	12/31/2018
ამონაგები		0,00
თვითღირებულება		-0,00
საერთო მოგება		0,00
სხვა შემოსავლები		0
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	3	-38,838
მიწოდების დანახარჯები		-0,00
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	4	24,187
სხვა ხარჯები		-0,00
საოპერაციო მოგება		-14,651
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		-14,651
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		-14,651

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 06 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაძე

ფინანსური დირექტორი



ვერიკო გუდავა

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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

		12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	694,940	4,308,406
არამატერიალური აქტივები		0	6,111
		694,940	4,314,517
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	100,045	111,572
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	837,216	4,440
მარაგები	8	210	19,204
		937,471	135,216
მთლიანი აქტივები		1,632,411	4,449,733
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,206,326	1,206,328
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		374,650	367,274
		1,580,976	1,573,602
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		65,648	2,834,759
		65,648	2,834,759
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	794	34,446
საგადასახადო ვალდებულებები		-15,007	6,926
		-14,213	41,372
მთლიანი ვალდებულებები		51,435	2,876,131
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,632,411	4,449,733

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 06 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

ფინანსური დირექტორი

ვერიკო გუდავა

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2018	1/1/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	694,940	4,308,406
არამატერიალური აქტივები		0	6,111
		694,940	4,314,517
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	100,045	111,572
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	837,216	4,440
მარაგები	8	210	19,204
		937,471	135,216
მთლიანი აქტივები		1,632,411	4,449,733
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,206,326	1,206,328
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		374,650	367,274
		1,580,976	1,573,602
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
		65,648	2,834,759
		65,648	2,834,759
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	794	34,446
საგადასახადო ვალდებულებები		-15,007	6,926
		-14,213	41,372
მთლიანი ვალდებულებები		51,435	2,876,131
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,632,411	4,449,733

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 06 დეკემბრის შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

3

ნოდარ გიორგაძე

ვერიკო გუდავა

6 - 11 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1,206,326	389,301	1,595,627
წმინდა მოგება	-	(14,651)	(14,651)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(14,651)	(14,651)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,206,326	374,650	1,580,976

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 06 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნოდარ გიორგაძე

ფინანსური დირექტორი

ვერიკო გუდავა

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	1,206,326	389,301	1,595,627
წმინდა მოგება	-	(14,651)	(14,651)
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(14,651)	(14,651)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,206,326	374,650	1,580,976

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 06 დეკემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ნოდარ გიორგაშვილი

ფინანსური დირექტორი

3



ვერიკო გუდავა

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“ (თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2015 წლის 14 ივლისს ქ. თბილისის საჯარო რეესტრის მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

მისი საიდენტიფიკაციო კოდია – 436037995, იურიდიული მისამართი – საქართველო, ქ. თბილისი საქართველო, ქ. მცხეთა, აღმაშენებლის ქ., № 37/ქ. მცხეთა, აღმაშენებლის ქ., № 37. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად;

კომპანიის ერთადერთი 100%-იანი წილის მფლობელია ფ.პ ნოდარ გიორგაძე, სლოვაკეთის რესპუბლიკა პ/ნ 521015/901, BJ1763927).

კომპანიის დირექტორი არის – ნოდარი გიორგაძე (პ.ნ. BJ1763927, 521015/901, სლოვაკეთი).

კომპანიას ფილიალები არ აქვს.

კომპანია წარმოადგენს საქართველოში დაფუძნებული შემდეგი საწარმოს მშობელ კომპანიას (რომლებიც ერთობლივად იწოდებიან, როგორც „ჯგუფი“) - შვილობილი საწარმო შპს „ჯინო ველნეს მცხეთა“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 436254170, დირექტორი - ნოდარი გიორგაძე (პ.ნ. BJ1763927, 521015/901, სლოვაკეთი).

კომპანიამ შვილობილი საწარმო დააფუძნა 2017 წლის 01 თებერვალს და გაყიდა 2018 წლის 12 იანვარს;

შვილობილი საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმროს მომსახურეობა, რომელშიც განთავსებულია ასევე კვების ობიექტი და საკონფერენციო დარბაზი. სასტუმროს ოფისი მდებარეობს ქ.მცხეთაში.

ჯგუფის ძირითად ეკონომიკურ საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმროს მომსახურების გაწევა, კვების ობიექტით .

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

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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 ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები 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.

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

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.

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.

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

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 ანგარიშების 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. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
ქონების გადასახადი	29,220
სხვა ხარჯი	5,143
თანამშრომელთა ანაზღაურების ხარჯი	875
აუდიტორული კონსულტაციის ხარჯი	3,600
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	38,838

4. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2018
კურსთაშორის სხვაობა გადაფასების შედეგად	24,187
სულ ზარალი-წმინდა	24,187

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“

(თანხები მოცემულია ლარში)

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	ნაგებობა	მანქანა- დანადგარ ები	ოფისის აღჭურვი ლობა	ავიჯი და სხვა ინვენტა რი	ტრანსპო რტი	არამატერია ლური აქტივები	ბიოლ ოგიურ ი აქტივი	სულ
1 იანვარი 2018	1,418,000	2,760,021	719	27,551	238,191	11,224	7,333	8,533	4,471,572
შემოსვ ლა	0	19980	634	0	4697	0	6483	85	31,879
გასვლა	918,000	2,585,061	1,353	27,551	242,888	11,224	13,816	8,618	3,808,511
31 დეკემბერი 2018	500,000	194,940	0	0	0	0	0	0	694,940
ცვეთა და გაუფასურება									
1 იანვარი 2018	0	-108245	-96	-4432	-42475	-585	-1222	0	-157,055
პერიო დის ცვეთა	0	-129894	-144	-5510	-53439	-1403	-1711	0	-192,101
გასვლა	0	-238140	-240	-9942	-95914	-1988	-2933	0	-349,156
31 დეკემბერი 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
1 იანვარი 2018	1,418,000	2,651,776	624	23,119	195,716	10,639	6,111	8,533	4,314,517
31 დეკემბერი 2018	500,000	194,940	0	0	0	0	0	0	694,940

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31/12/2018	1/1/2018
ნაღდი ფული სალაროში	0	1,114
ფული საბანკო ანგარიშებზე	100,045	110,458
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	100,045	111,572

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2018	1/1/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	836,869	3,999
გაცემული ავანსები	347	441
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	837,216	4,440

შპს „ჯინო ველნეს გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

8. მარაგები

	31/12/2018	1/1/2018
საქონელი	0	15,205
სხვა მარაგები	209	3,999
სულ მარაგები	209	19,204

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2018	1/1/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	794	21,265
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	13,181
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	794	34,446

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

11. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში დაკავშირებულ კომპანიაზე (რომელიც 2018 წლის 12 იანვრამდე წარმოადგენდა მის შვილობილ კომპანიას) გაცემული თანხა შეადგენდა 86 900 ლარს.

12. შვილობილი კომპანია გაიყიდა 2018 წლის 12 იანვარს;