

შპს „ჯღოს“

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2019 წ. მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	15,029	49,260	30,396
სავაჭრო მოთხოვნები	6	94,240	10,271	18,330
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	39,773	18,548	769,741
მარაგები	8	-	-	0
- მზა პროდუქცია/საქონელი				
საინვესტიციო ქონება				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	14,342	85,258	3,383
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
საგდასახადო აქტივი			-	
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	2,992	3,444	2,732
ძირითადი საშუალებები	11	9,516,376	8,236,119	6,728,268
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				

სულ აქტივები		9,682,752	8,402,900	7,552,850
ვალდებულებები				
ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება			-	
სავაჭრო ვალდებულებები	12	44,068	142,286	22,379
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	13	29,342	141,897	138,098
გამოუმუშავებელი შემოსავალი მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			-	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	4,304,897	3,405,217	2,923,281
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		4,378,307	3,689,400	3,083,758
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	15	4,050,354	4,050,354	4,050,354
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	16	1,254,091	663,146	418,738
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,304,445	4,713,500	4,469,092

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,682,752	8,402,900	7,552,850
შპს „ჯღოს“ ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები 31.12.2019. წ მდგომარეობით		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ნეტო ამონაგები	17	2,686,497	2,150,441	
საქონლის გაყიდვიდან				
მომსახურების გაწევიდან		2,686,497	2,150,441	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			0	
სხვა				
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება				
საწყისი მარაგები		0	0	
მარაგების შესყიდვა				
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები		0	0	
საერთო მოგება		2,686,497	2,150,441	2,150,441
სხვა შემოსავალი			0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	18	-345,618	-242,486	
ცვეთა და ამორტიზაცია	19	-305,830	-251,085	
საპროცენტო შემოსავალი:	20	6,345	1,627	
საპროცენტო ხარჯი :	21	-424,369	-371,887	
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	22	-266,541	-213,788	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1,336,013	-1,077,619	
საოპერაციო მოგება		1,350,484	1,072,822	

გაუფასურების (ხარჯი)/
რევერსირება:

ფინანსური აქტივები

მარაგები

სხვა არაფინანსური აქტივები

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)
სავალუტო ოპერაციებიდან:

23

-198

-110

მიღებული დივიდენდები

სხვა წმინდა არასავალუტო
შემოსავალი/ (ხარჯი)

24

342

-1,114

მოგება/(ზარალი) მოგების

გადასახადის ხარჯამდე

განგრძობითი ოპერაციებიდან

1,350,628

1,071,598

მოგების გადასახადი

-132,108

მოგება/(ზარალი)

1,350,628

939,490

939,490

სხვა სრული შემოსავალი /
(ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ
შორის, ბიოლოგიური აქტივების)
გადაფასების რეზერვი

სხვა

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი),
სულ:

მთლიანი სრული შემოსავალი/
(ზარალი)

1,350,628

939,490

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის
საწყისი ნაშთი)

4,713,500

4,469,092

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს
შემთხვევაში...)

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ
შორის დივიდენდი)

-757,895

-694,737

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ
მოგებაში

-1,788

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

-345

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის
ბოლოს

5,304,445

4,713,500

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების
მოძრაობა

31.12.2019

31.12.2018

31.12.2017

წმინდა ფულადი სახსრები
საოპერაციო საქმიანობიდან

-34,231

18,864

წმინდა ფულადი სახსრები
საინვესტიციო საქმიანობიდან

წმინდა ფულადი სახსრები
ფინანსური საქმიანობიდან

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და
ფულის ეკვივალენტებში

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები
წლის დასაწყისში

49,260

30,396

ფული და ფულის ეკვივალენტები
წლის ბოლოს

15,029

49,260

შპს „ჯგ“ -ის დირექტორი:
ლ. ნადირაშვილი



შპს „ჯღლს“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯღლს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 27/03/2014 ს/ნ 406115350. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფ/პ არჩილ მაზიაშვილი (პ/ნ 01030006482) -50%, ფ/პ ვიქტორია გამმერ (პ/ნ 01297001967) -50% .

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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:

შენობა -ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	15- 20პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	15-20 პროცენტი

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო 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 აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად

ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 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 მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შევებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს. როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის

მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ფული საბანკო ანგარიშებზე	30396	49260	15029
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	0
სულ	30396	49260	15029

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		0	42804
საბაჟო მომსახურება	18330	10271	51436
სულ	18330	10271	94240

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	767241	14773	39773
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2500	3775	
სულ	769741	18548	39773

8. მარაგები

კომპანიას 31.12.2019 წ. მდგომარეობით გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები არ აქვს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
მოთხოვნები სანარმოვო პერსონალის მიმართ	191	30893	6534.95
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3192	45212	7806.88
წინასწარ გადებული ხარჯები	0	9153	
ანარიცხები სავალდებულო ფონდში			
სულ	3383	85258	14342

10. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივი 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
არამატერიალური აქტივები	3393	4769	4980
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-661	-1325	-1989
სულ	2732	3444	2992

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

თვითღირებულება	მიწა 2110	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილო ბა 2160-2170	ტერიტორია 2121	სულ აქტივები
01.01.2017	2,207,200	4,050,564	31,614	19,403	73,764	6,382,545
შემოსვლა	749,382	75,958	46,853	2,576	62,412	937,181
გასვლა/ჩამოწერა	0	15,095	-	873	-	15,968
31.12.2017	2,956,582	4,111,427	78,467	21,107	136,176	7,303,758
შემოსვლა	0	1,654,596	14,684	34,639	54,354	1,758,273
გასვლა/ჩამოწერა	0		-	-	-	-
31.12.2018	2,956,582	5,766,023	93,150	55,746	190,530	9,062,031
შემოსვლა	0	1,462,616	73,227	44,615	4,964	1,585,422
გასვლა/ჩამოწერა	0	-	-	-	-	-
31.12.2019	2,956,582	7,228,638	166,378	100,361	195,494	10,647,452
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2017	0	(360,081)	(8,162)	(3,334)	(1,227)	(372,804)
პერიოდის ცვეთა	0	(188,235)	(6,806)	(2,542)	(5,613)	(203,196)
გასვლა/ჩამოწერა	0	298		212		510
31.12.2017	0	(548,018)	(14,968)	(5,664)	(6,840)	(575,490)
პერიოდის ცვეთა	0	(230,765)	(9,988)	(6,433)	(3,234)	(250,420)
გასვლა/ჩამოწერა	0	-				-
31.12.2018	0	(778,783)	(24,956)	(12,097)	(10,074)	(825,910)
პერიოდის ცვეთა	0	(267,539)	(15,940)	(11,942)	(9,745)	(305,166)
გასვლა/ჩამოწერა	0	-				-
31.12.2019	0	(1,046,322)	(40,896)	(24,039)	(19,819)	(1,131,076)
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2017	2,207,200	3,690,483	23,452	16,069	72,537	6,009,741
ბალანსი 31.12.2017	2,956,582	3,563,409	63,499	15,443	129,336	6,728,268
ბალანსი 31.12.2018	2,956,582	4,987,240	68,194	43,649	180,456	8,236,119
ბალანსი 31.12.2019	2,956,582	6,182,316	125,482	76,322	175,674	9,516,376

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	0	94733	
მონ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	7340	12684	14638
მიღებული ავანსები	15039	34869	29182
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			248
სულ	22379	142286	44068

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
საგადასახადო ვალდებულებები	138098	141897	29342
სულ	138098	141897	29342

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2923281	3405217	4304897
სულ	2923281	3405217	4304897

15. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
საწესდებო კაპიტალი	4050354	4050354	4050354
სულ	4050354	4050354	4050354

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2014 წლის 27 მარტს, საწესდებო კაპიტალით 4050354 ლარი.

2019 წელს შპს „ჯელს“- მ დივიდენდი გამოაცხადა და გადაიხადა 757 895 ლარი.

16. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი 2019, 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
მოგება/ ზარალი	418738	663146	1254091
სულ	418738	663146	1254091

17. ამონაგები

ამონაგები 2019, 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
საოპერაციო შემოსავლები		2150441	2686497
სულ	0	2150441	2686497

18. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
შრომის ანაზღაურებაზე დანარიცხები		27309	82236
შრომის ანაზღაურება		215178	263382
სულ	0	242486	345618

19. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ცვეთა და ამორტიზაცია		251085	305830
სულ	0	251085	305830

20. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ბანკის პროცენტი		1627	6345
სულ	0	1627	6345

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ოპერაფრაფტის %		(615)	(7113)
საპროცენტო ხარჯი 2 228 000		(227228)	(228422)
საპროცენტო ხარჯები		(144043)	(188834)
სულ	0	(371887)	(424369)

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
რეალიზ.საქმ.თვითღ.(სავაჭრო სანარგ-თვის)	0	4550	6840
მიმდინარე რემონტის სხვა ხარჯი		1025	3355
კომუნალური ხარჯი		113325	121947
ავტოსამრეცხაოს ხარჯი		142	173
აუდიტის მომსახურება		12000	12000
ბანკის საკომისიო		745	2706
დაზღვევა		2760	2690
დასუფთავების ხარჯი		1910	1786
თარჯიმნის მომსახურება		500	1000
კომპიუტერის ხარჯები		90	195
პოლიეთილენის ფირი		1467	0
რეესტრის ხარჯი		50	42
რემონტი		1528	9362
საიჯარო ძირა		4500	4500
საკანცელარიო ხარჯი		589	869
საოფისე ინვენტარი		579	68
სატრანსპორტო მომსახურება		21	60
საშუაგავლო მომსახურება		3146	0
სხვა საბადასახადო ხარჯი		61665	75608

სხვა სავაჭრო ხარჯი		843	12434
ტერიტორიის ხარჯი		846	0
ფოსტის ხარჯი		110	24
ყავეის კაფსულა, შაქარი		397	584
შემოსავლების სამსახური, ხარჯი		1000	1000
იურიდიული მომსახურების ხარჯი			26
ორგანიზაციის მიერ გადახდილი სავაჭრო ფონდის ანარიცხი			8934
საკონსულტაციო ხარჯები			200
წარმომადგენლობითი ხარჯი			139
სულ	0	213788	266541

23. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2019 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
ზარალი საკუროს სხვაობიდან		110	198
სულ	0	110	198

24. სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასავალუტო შემოსავალი/ (ხარჯი): 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
სახაზინო კოფის ნაშთის გასწორება სავაჭროსა და ბარათის საფუძველზე		112	0
უსასყიდლოდ მიწოდება		7746	
არასავალუტო ზარალი/შემოსავალი		1	342
გაცემული საბანკო გარანტია		8972	
სულ	0	-1114	342

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ფასს მსს 33-ე განყოფილებაში “დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები”, წარმოადგენს:

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

(ი) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(იი) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(იიი) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

(ი) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ სათავო საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე სათავოსაწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);

(II) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);

(III) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

(IV) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

(V) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ

ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;

(VI) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

(VII) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავე საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

(VIII) (ა) (II) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავე საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობების არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2019, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

	31.12.2019
ურთიერთობა	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (ლარში)
შემოსავალი	331 435
შპს ალაზანი (ს/კ 427733214)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული 36 018

შპს შაბა (ს/კ 406104549)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

295 417

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

49

შპს შაბა (ს/კ 406104549)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

49

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

420 797

შპს ალაზანი (ს/კ 427733214) (სესხი)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

16 000

შპს ალაზანი (ს/კ 427733214) (სესხის %)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

10

შპს შაბა (ს/კ 406104549) (სესხი)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

400 000

შპს შაბა (ს/კ 406104549) (სესხის %)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

4 787

31.12.2019

27. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „ჯღოს“-ის დირექტორი:



ლ. ნადირაშვილი