

სს „ჯორჯიან ჰოლდინგი“

(საინდეტიფიკაციო № 206052108)

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	209,554	14,778	281,484
სავაჭრო მოთხოვნები	60,601	104,975	50,433
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	716,102	476,960	837,171
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	92,428	1,173	1,664
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	196,115	72,700	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,990	2,273	2,607
ძირითადი საშუალებები	3,810,175	3,509,221	3,379,075
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5,086,965	4,182,080	4,552,434

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	10,990	3,849	8,179
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	20,924	-37,426	-322,148
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6,351,706	4,548,822	4,707,317
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			19,931
სულ ვალდებულებები	6,383,620	4,515,245	4,413,279

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	86,440	86,440	86,440
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-1,383,095	-419,605	52,715
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1,296,655	-333,165	139,155
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,086,965	4,182,080	4,552,434

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

29.09.2020წ.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1,169,091	1,239,869
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწვიდან	1,155,284	936,337
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	13,807	303,532

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	131,969	112,026
საწყისი მარაგები	1,173	1,664
მარაგების შესყიდვა	99,461	6,848
გადამუშავების დანახარჯები	123,763	104,687
საბოლოო მარაგები	92,428	1,173
საერთო მოგება	1,037,122	1,127,843

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	426,030	782,909
ცვეთა და ამორტიზაცია	267,151	247,496
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	493,179	465,629
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	116,267	72,137
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,302,627	1,568,171

საოპერაციო მოგება	-265,505	-440,328
--------------------------	-----------------	-----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-696,686	485
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	-962,191	-439,843
მოგების გადასახადი	1,299	9
მოგება/(ზარალი)	-963,490	-439,852

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-333,165	139,155
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-32,468
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-963,520	-439,852
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1,296,685	-333,165

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

29.09.2020წ.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-302,133	178,215
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-52,400
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	529,709	-395,714
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	227,576	-269,899
სავალუტო კურსის ეფექტი	-32,800	3,193
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14,778	281,484
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	209,554	14,778

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა
29.09.2020წ.

შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- ს.ს. „ჯორჯიან ჰოლდინგი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 15 ოქტომბერს, რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- კომპანიის დირექტორი დავით როგავა პ.ნ. 01017046260
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 86440 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 206052108, 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 97,5% წილის მფლობელია საქართველოს შ.პ.ს. ”გლობალ ჯორჯია ” (ს/ნ 202278285), და 2,5% სხვადასხვა ფიზიკური პირები.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების, ასევე სამაცივრე საკნების გაქირავება და მართვა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. საჯარო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

–ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათის მეშვეობით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათი ანგარიშვალდებულ პირზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისში.

– საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

– ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

– მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

– 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

– კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

– მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;

–სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

– ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

– ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

– მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

– ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

– კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.

– კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

– შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

– მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

– მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

– კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.დ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

– ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

– ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

– წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

– დივიდენდების გასაცემად;

– საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

– მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	31.12.2019წ.	31.12.2018 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	190884	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	18670	14778
სულ ფულადი სახსრები:	209554	14778

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
თი-ბი-სი ბანკი	0	4548822
ს.ს. პაშა ბანკი საქართველო	6351706	0

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
მიწა	8465	0	0	8465
შენობა-ნაგებობები	1654017	71868	395	1582544
მანქანა დანადგარები	3086246	497885	9035	2597396
ოფისის აღჭურვილობა	21150	0	2307	23457
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7700	0	699	8399
სატრანსპორტო საშუალებები	32008	1400	16036	34044
საშენებლო ხარაჩოები	3933	0	0	3933
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1537	429629	429629	1537
ბიოლოგიური აქტივები	812	0		812
სულ ჯამი:	4815868	1013382	458101	4260587

ცვეთა	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
შენობა-ნაგებობები	443306	202	61130	382379
მანქანა დანადგარები	534442	6366	199251	341557
ოფისის აღჭურვილობა	12784	2171	2126	12829
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4528	684	797	4415
სატრანსპორტო საშუალებები	9175	3118	2945	9348
საშენებლო ხარაჩოები	1458	0	619	838
სულ ჯამი:	1005693	12541	266868	751366

არამატერილური აქტივები

	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
არამატერილური აქტივები	5261			5261
სულ ჯამი:	5261			5261

ცვეთა	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
არამატერილური აქტივები	3271	283		2988
სულ ჯამი:	3271	283		2988

დირექტორი

დავით როგავა

ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

29.09.2020წ.

სს „ჯორჯიან პოლდინგი“

(საინდეტიფიკაციო № 206052108)

2019 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

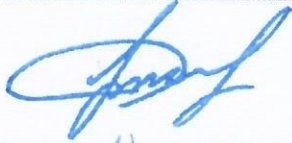
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	209,554	14,778	281,484
სავაჭრო მოთხოვნები	60,601	104,975	50,433
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	716,102	476,960	837,171
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	92,428	1,173	1,664
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	196,115	72,700	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,990	2,273	2,607
ძირითადი საშუალებები	3,810,175	3,509,221	3,379,075
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5,086,965	4,182,080	4,552,434

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	10,990	3,849	8,179
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	20,924	-37,426	-322,148
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6,351,706	4,548,822	4,707,317
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			19,931
სულ ვალდებულებები	6,383,620	4,515,245	4,413,279

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	86,440	86,440	86,440
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-1,383,095	-419,605	52,715
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1,296,655	-333,165	139,155
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,086,965	4,182,080	4,552,434

დირექტორი:



დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

იოყბიძე ზეჟინა

ლუდმილა ბრეჟნევა

29.09.2020წ.



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1,169,091	1,239,869
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	1,155,284	936,337
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	13,807	303,532

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	131,969	112,026
საწყისი მარაგები	1,173	1,664
მარაგების შესყიდვა	99,461	6,848
გადამუშავების დანახარჯები	123,763	104,687
საბოლოო მარაგები	92,428	1,173
საერთო მოგება	1,037,122	1,127,843

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	426,030	782,909
ცვეთა და ამორტიზაცია	267,151	247,496
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	493,179	465,629
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	116,267	72,137
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,302,627	1,568,171

საოპერაციო მოგება	-265,505	-440,328
-------------------	----------	----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-696,686	485
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	-962,191	-439,843
მოგების გადასახადი	1,299	9
მოგება/(ზარალი)	-963,490	-439,852

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-333,165	139,155
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-32,468
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-963,520	-439,852
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1,296,685	-333,165

დირექტორი:

მთ, ბუღალტერი

Handwritten signature and stamp

დავით როგავა

ლუდმილა ბრეჩნევა

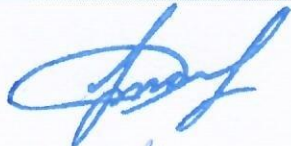
29.09.2020წ.



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-302,133	178,215
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-52,400
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	529,709	-395,714
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	227,576	-269,899
სავალუტო კურსის ეფექტი	-32,800	3,193
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	14,778	281,484
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	209,554	14,778

დირექტორი:



დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ოქროშიძე ნიკოლაე

ლუდმილა ბრეჟნევა

29.09.2020წ.



შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- ს.ს. „ჯორჯიან პოლდინგი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 15 ოქტომბერს, რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- კომპანიის დირექტორი დავით როგავა პ.ნ. 01017046260
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 86440 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 206052108, 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 97,5% წილის მფლობელია საქართველოს შ.პ.ს. ”გლობალ ჯორჯია ” (ს/ნ 202278285), და 2,5% სხვადასხვა ფიზიკური პირები.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების, ასევე სამაცივრე საკნების გაქირავება და მართვა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბუთს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. სავაჭრო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათის მეშვეობით და აღრიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათი ანგარიშვალდებულ პირზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღრიცხება უწყისში.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;
- სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

- ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.
- ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- ღირებულების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	31.12.2019წ.	31.12.2018 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	190884	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	18670	14778
სულ ფულადი სახსრები:	209554	14778

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	31.12.2019 წ.	31.12.2018 წ.
თი-ბი-სი ბანკი	0	4548822
ს.ს. პაშა ბანკი საქართველო	6351706	0

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
მიწა	8465	0	0	8465
შენობა-ნაგებობები	1654017	71868	395	1582544
მანქანა დანადგარები	3086246	497885	9035	2597396
ოფისის აღჭურვილობა	21150	0	2307	23457
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7700	0	699	8399
სატრანსპორტო საშუალებები	32008	1400	16036	34044
სამშენებლო ხარაჩოები	3933	0	0	3933
დაუმთავრებელი მშენებლობა	1537	429629	429629	1537
ბიოლოგიური აქტივები	812	0		812
სულ ჯამი:	4815868	1013382	458101	4260587

ცვეთა	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
შენობა-ნაგებობები	443306	202	61130	382379
მანქანა დანადგარები	534442	6366	199251	341557
ოფისის აღჭურვილობა	12784	2171	2126	12829
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4528	684	797	4415
სატრანსპორტო საშუალებები	9175	3118	2945	9348
სამშენებლო ხარაჩოები	1458	0	619	838
სულ ჯამი:	1005693	12541	266868	751366

არამატერილური აქტივები

	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
არამატერილური აქტივები	5261			5261
სულ ჯამი:	5261			5261

ცვეთა	ნაშთი 31.12.19წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.18წ.
არამატერილური აქტივები	3271	283		2988
სულ ჯამი:	3271	283		2988

დირექტორი



დავით როგავა

ბუღალტერი

ლუკაშვილი ზაქარია

ლუდმილა ბრეჟნევა

29.09.2020წ.

