

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....3

კონსოლიდირებული მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....4

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....5

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები6

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	10	7,467,927	8,132,440
თვითღირებულება		(5,482,086)	-
საერთო მოგება		1,985,841	8,132,440
სხვა შემოსავლები	11	1,000	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(1,825,891)	(7,433,945)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(115,821)	(2,835)
სხვა ხარჯები		(5,097)	(175,823)
საოპერაციო მოგება		40,032	519,836
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	14	(37,346)	(41,495)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(37,346)	(41,495)
მოგება დაბეგვრამდე		2,686	478,340
გაცემული დივიდენდი		-	-
მოგების გადასახადი		(37,103)	(50,818)
წმინდა მოგება		(34,417)	427,523
მთლიანი სრული შემოსავალი		(34,416)	427,523

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი :

ვიტალი სერგია

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	10	7,467,927	8,132,440
თვითღირებულება		(5,482,086)	-
საერთო მოგება		1,985,841	8,132,440
სხვა შემოსავლები	11	1,000	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(1,825,891)	(7,433,945)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(115,821)	(2,835)
სხვა ხარჯები		(5,097)	(175,823)
საოპერაციო მოგება		40,032	519,836
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	14	(37,346)	(41,495)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(37,346)	(41,495)
მოგება დაბეგვრამდე		2,686	478,340
გაცემული დივიდენდი		-	-
მოგების გადასახადი		(37,103)	(50,818)
წმინდა მოგება		(34,417)	427,523
მთლიანი სრული შემოსავალი		(34,416)	427,523

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:



ვიტალი სერგია

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

**კონსოლიდირებული მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,643,771	1,180,267
არამატერიალური აქტივები	4	3,991	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	482,000
		2,647,762	1,662,267
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	26,143	77,881
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,446,320	763,833
მარაგები	7	5,812	7,096
		1,478,274	848,810
მთლიანი აქტივები		4,126,036	2,511,077
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,659,269	1,214,593
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		258,230	526,944
გადაფასების რეზერვი		-	-
		2,917,499	1,741,537
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	241,290
		-	241,290
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		623,326	90,540
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	522,542	399,844
საგადასახადო ვალდებულებები	9	62,669	37,865
		1,208,537	528,249
მთლიანი ვალდებულებები		1,208,537	769,539
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,126,036	2,511,077

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ვიტალი სერგია

5- 9 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,643,771	1,180,267
არამატერიალური აქტივები	4	3,991	
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	482,000
		2,647,762	1,662,267
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	26,143	77,881
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,446,320	763,833
მარაგები	7	5,812	7,096
		1,478,274	848,810
		4,126,036	2,511,077
მთლიანი აქტივები			
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,659,269	1,214,593
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		258,230	526,944
გადაფასების რეზერვი		-	-
		2,917,499	1,741,537
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	241,290
		-	241,290
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		623,326	90,540
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	522,542	399,844
საგადასახადო ვალდებულებები	9	62,669	37,865
		1,208,537	528,249
		1,208,537	769,539
მთლიანი ვალდებულებები			
		4,126,036	2,511,077
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ვიტალი სერგია

5-9 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,214,593	526,944	1,741,537
წმინდა მოგება	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(34,416)	(34,416)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	1,444,676	(234,298)	1,210,378
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,659,269	258,230	2,917,499

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ვიტალი სერგია

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	1,214,593	526,944	1,741,537
წმინდა მოგება	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(34,416)	(34,416)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	1,444,676	(234,298)	1,210,378
2019 წლის 31 დეკემბერი	2,659,269	258,230	2,917,499

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2020 წლის 29 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი



ვიტალი სერგია

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“ (ს/კ 215127565) შემდგომში – კომპანია, დაფუძნდა 2005 წლის 6 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული საქართველო, თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, პავლე ინგოროყვას ქუჩა, N 12.. 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ჯგუფის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია: ვიტალი სერგია, რომელიც ასევე წარმოადგენს ჯგუფის გენერალურ დირექტორს.

ჯგუფის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი ან იჯარით აღებული ქონების გაქირავება.

კომპანიას დაფუძნებული აქვს შვილობილი კომპანიები:

- შპს „ჯი ეს ჯი ფრეით ფორვარდინგ“ 100%-იანი წილის ფლობით, 2016 წლის 23 დეკემბერს.
- შპს „ჯი ეს ჯი სოფთ“ 100%-იანი წილის ფლობით, 2017 წლის 24 აგვისტოს.
- შპს „ალასკა“ 50%-იანი წილის ფლობით 2018 წლის 8 აგვისტოს.

ჯგუფს ასევე ჰყავს მეკავშირე საწარმო შპს „ნეტკორი“, რომელშიც ფლობს აქციების 35%.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე კონსოლიდირებული 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 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

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და ჯგუფის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2019 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. ჯგუფი არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგების.

კონსოლიდირების საფუძვლები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება კომპანიის და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, კონსოლიდირებული საოპერაციო შედეგების და კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის უწყისისგან.

შვილობილი საწარმოები სრულად კონსოლიდირდება შესყიდვის თარიღიდან, რომელიც წარმოადგენს თარიღს როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს და წყვეტს კონსოლიდირებას, როდესაც ჯგუფი დაკარგავს კონტროლს. შვილობილი საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, საოპერაციო შედეგები და საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება მომზადებულია იმავე სააღრიცხვო პერიოდისთვის რაც კომპანიისა, სადაც გამოყენებულია თანმიმდევრული სააღრიცხვო პოლიტიკა. ყველა შიდა ჯგუფური ბალანსები, შიდა ჯგუფური ტრანზაქციები და არარეალიზებული შიდა ჯგუფური მოგება და ზარალი და დივიდენდები სრულად ელიმინირდება.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ შვილობილ საწარმოს:

შპს „ჯი ეს ჯი ფრეით ფორვარდინგ“ – 100%

შპს „ალასკა“ – 50%

ფუნქციონირებადი საწარმო

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

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

ჯგუფის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31/12/2019	1/1/2019
1 USD/GEL	2.8677	2.6727
1 EUR/GEL	3.2095	3.0597

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.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

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 ჩანაცველასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

კომპანიის ბალანსზე არსებული ძირითადის საშუალებებიდან ნაგებობები და სატრანსპორტო საშუალებები დატვირთულია სესხის უზრუნველყოფით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მიწა	
შენობა ნაგებობები	20
სატრანსპორტო საშუალებები	10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

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 10 წელი.

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

ფინანსური და საოპერაციო იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. ყველა სხვა შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

იჯარის ვადის დასაწყისისათვის აქტივის გამოყენებაზე უფლებები და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

ვალდებულება მეიჯარის წინაშე ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და დაუფარავი ვალდებულების შემცირებაზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური ხარჯი ასახულია მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური იჯარით აღებული აქტივები შესულია ძირითად საშუალებებში და მათ ცვეთა და გაუფასურება ერიცხებათ იგივე გზით, როგორც სხვა ფლობილ აქტივებს. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აისახება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო.

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად ჯგუფის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება ნებისმიერი დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებული საწარმოდან დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი აღიარდება სხვა შემოსავალში.

თუ, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიცია შეიძლება იყოს გაუფასურებული, ინვესტიციის მთლიანი საბალანსო ღირებულება მოწმდება გაუფასურებაზე. თუ აღმოჩნდა, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება ნაკლებია მისივე ანაზღაურებად ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება შემცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოგების გადასახადი

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, 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.

საწესდებო კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით

1. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით,

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. კომპანიის მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსხბავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მოძველებასა და ფიზიკურ მდგომარეობას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სატრანსპორტო აღჭურვილობით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ძირითადი საშუალებები	სულ
01 იანვარი 2019	17,255	910,959	24,666	28,628	301,353	6,807	1,575	1,291,243
შემოსვლა	-	1,576,871	3,233	4,581	-	-	-	1,584,685
გასვლა	-	-	-	-	(24,878)	-	-	(24,878)
31 დეკემბერი 2019	17,255	2,487,830	27,899	33,209	276,475	6,807	1,575	2,851,050
ცვეთა და გაუფასურება								
1 იანვარი 2019	-	(44,058)	(8,459)	(8,809)	(52,913)	(1,027)	(473)	(115,738)
პერიოდის ცვეთა	-	(49,208)	(5,599)	(6,615)	(35,273)	(868)	(158)	(97,720)
გასვლა	-	-	-	-	(7,881)	-	-	(7,881)
31 დეკემბერი 2019	-	(93,266)	(13,999)	(15,424)	(96,067)	(1,895)	(630)	(221,280)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
1 იანვარი 2019	17,255	866,901	16,207.39	19,819	248,440	5,780	2,048	1,176,275
31 დეკემბერი 2019	17,255	2,394,565	13,841	17,786	194,408	4,912	944.90	2,643,771

4. პროგრამული უზრუნველყოფა

	არამატერიალური აქტივები	სულ
1 იანვარი 2019	5,524	5,524
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	5,524	5,524
ცვეთა და გაუფასურება		
1 იანვარი 2019	(828)	(828)
პერიოდის ცვეთა	(704)	(704)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2019	(1,532)	(1,532)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
01 იანვარი 2019	4,696	4,696
31 დეკემბერი 2019	3,992	3,992

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

5. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	26,143	77,881
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	26,143	77,881

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,430,278	763,833
გადახდილი ავანსები	16,042	-
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	1,446,320	763,833

7. მარაგები

	2019	2018
საქონელი	5,812	7,096
სულ	5,812	7,096

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	519,216	399,844
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	3,326	-
სულ	522,542	399,844

9. საგადასახადო ვალდებულება

	2019	2018
საგადასახადო ვალდებულებები	62,668	37,865
სულ	62,668	37,865

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

10. ამონაგები

	2019	2018
ამონაგები გადაზიდვებიდან	7,467,927	8,073,716
ამონაგები იჯარიდან	-	58,724
სულ	7,467,927	8,132,440

11. სხვა შემოსავლები

	2019	2018
მეკავშირე საწარმოდან მიღებული დივიდენდები	1,000	-
სულ	1,000	0

12. ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
სხვა ხარჯი	412,841	69,263
შრომის ანაზღაურება	989,362	651,750
აწონვის ხარჯი		13,976
გადატვირთვის ხარჯი		287,865
შიდა საავტომობილო გადაზიდვა		1,322,814
საერთაშორისო საზღვაო გადაზიდვა		2,625,800
სატერმინალო მომსახურება		457,271
კონტეინერის/ტვირთის შენახვა		22,411
კონტეინერის/ტვირთის მოცდენა		46,180
რემონტი	54,358	-
საიჯარო ქირა	90,126	115,674
საერთაშორისო საავტომობილო გადაზიდვა		1,094,935
გემის აგენტირება		131,230
საწვავი	116,846	-
სარკინიგზო მომსახურება		97,045
კომუნალური ხარჯი	18,274	-
კომუნიკაციის ხარჯები	12,845	12,745
დაზღვევა	57,792	56,507
მანქანის შეკეთების ხარჯი		14,608
კომპიუტერის ხარჯები		10,421
საკონსულტაციო ხარჯები	41,826	28,941
ცვეთა და ამორტიზაცია	99,435	89,866
მივლინების ხარჯები	8,525	13,159
ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებული ხარჯები		259,410
ქონების გადასახადი		9,141
დაცვის (GPS კონტროლის) ხარჯი		1,322
ელ. ენერგიისათვის გაწეული ხარჯი		1,611
სულ	1,825,891	7,433,945

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

13. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2019	2018
საკუთრო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	115,821	2,835
სულ	115,821	2,835

14. ფინანსური ხარჯი

	2019	2018
დარიცხული პროცენტი	37,346	41,495
სულ	37,346	41,495

15. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები:

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:
მომსახურების მიწოდება:

	2019	2018
მეკავშირე საწარმო	76,340	96,174
სულ	76,340	96,174

დაკავშირებულ მხარეებს შორის გაფორმებულია მოკლევადიანი იჯარის ხელშეკრულება, რომლის ღირებულება განსაზღვრულია საბაზრო ფასით

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2019	2018
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
მეკავშირე საწარმო	143,913	317,680
სულ	143,913	317,680

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2018	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	312,840	674,043
სულ	312,840	674,043

შპს „ჯორჯიან სერვის გრუპი“
(თანხები მოცემულია ლარში)

16. კორონავირუსის Covid-19-ის გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კორონავირუსის (COVID-19) გავრცელება დაიწყო 2020 წლის იანვრიდან და მოკლე დროში მიიღო გლობალური პანდემიის სახე. მსოფლიოს ყველა ქვეყანა მოიცვა რამაც გავლენა იქონია ეკონომიკაზე, როგორც სტაბილურობის ისე კრიზისის თვალსაზრისით. პანდემიით მიყენებული შესაძლო ზიანის მასშტაბების შემცირების მიზნით გატარებული ღონისძიებების გამო, ნაწილობრივ გაჩერებულია ეკონომიკური საქმიანობა მსოფლიოს თითქმის ყველა ქვეყანაში. საქართველოს ხელისუფლებამ დროულად მიმართა შეზღუდვებს და დააწესა რეგულაციები, კომპანიამ გაითვალისწინა ყველა მითითება და რეგულაცია, რის ფარგლებშიც გააგრძელა ეკონომიკური საქმიანობა.

კომპანია გეგმავს შექმნას საქმიანობის უწყვეტობის გეგმა, გაციფრულებაზე კი ყველაზე დიდ აქცენტები გაკეთდება. კომპანია გეგმავს მინიმუმადე დაიყვანოს თანამშრომლების და სხვა პირების ფიზიკური კონტაქტი, რასაც გაციფრულების საფუძველზე შეძლებს.

ზემოთ აღწერილის შემთხვევებლად უნდა ითქვას რომ კორონა ვირუსს 2019 წლის ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდზე ბალანსშემდგომი მოვლენები არ განხორციელებულა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დამფუძნებლის მიერ 2020 წლის 29 სექტემბერს.