

შპს “შენ ჯორჯია” (223366337)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს „შენ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 7
2. მომზადების საფუძვლები ----- 7
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 10
4. ამონაგები ----- 10
5. საბიუჯეტო გადასახადები ----- 10
6. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები ----- 10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11
8. ძირითადი საშუალებები ----- 11
9. არამატერიალური აქტივები ----- 13
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 13
11. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 13
12. საკუთარი კაპიტალი ----- 14
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 14
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 14

შპს შენ ჯორჯია
საიდენტიფიკაციო კოდი: 223366337

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	4	3107535	2682542
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2062307)	(1747180)
საერთო მოგება		1045228	935362
სხვა შემოსავალი	4	5729	14356
მიწოდების ხარჯები		(9238)	(7699)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(833377)	(786575)
სხვა ხარჯები		(124821)	(18618)
საოპერაციო მოგება		83521	136825

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		(7959)	(65710)
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		75562	71115

მოგების გადასახადის ხარჯი	5	(611)	(986)
მიმდინარე წლის მოგება		74950	70129

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: **0** **0**

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		74950	70129
------------------------------------	--	-------	-------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2997643.00	2927513.90
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		74950	70129
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3072593	2997643

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი
 უფლებამოსილი პირი:
 გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე აქტივები		1990340	1719410	1609157
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	167413	95402	100162
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	640386	472460	477269
გაცემული ავანსები	6	627801	581218	574133
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	475159	479515	360435
სხვა მიმდინარე აქტივები		79581	90816	97158
გრძელვადიანი გაქტივები		1659868	1788327	1813953
ძირითადი საშუალებები	8	1642483	1770774	1796232
არამატერიალური აქტივები	9	17385	17553	17721
სულ აქტივები		3650209	3507738	3423111
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		384659	317139	345918
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	81042	44416	46840
საგადასახადო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		303617	272723	299078
გრძელვადიანი ვალდებულებები		192956	192956	149679
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	192956	149679

საკუთარი კაპიტალი		3072593	2997643	2927514
საწესდებო კაპიტალი	12	4238976	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1166383	-1241334	-1311463
გადაფასების რეზერვი				
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3650208	3507737	3423110

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

7-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ.
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“შენ ჯორჯია” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, ქიზიყის ქუჩა 18.

მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება.

კომპანიის მესაკუთრეების წილი წარმოდგენილია შემდეგი პროპორციულობით:

ალლა პოლოსიან 65%

გიორგი ნერსესოვი 35%

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 ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

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:

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 დაგ-როვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. 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 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 ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) 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 ს) 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 კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც 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 ზარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ზარჯები 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 დანახარჯე- ბით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური 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.

3. 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.

4. ამონაგები

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	3107535	2682542

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019 წელს ძირითადი საშუალების გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსულობას 5729 ლარს.

5. საბიუჯეტო გადასახადები

	2019	2018
მოგების გადასახადი	611	986

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	640386	472460
წინასწარი გადახდები	627801	581218
	<u>1268187</u>	<u>1053678</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019	2018
ნედლეული და მასალები	303506	310851
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	171653	168663
	<u>475159</u>	<u>479514</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	1 იანვარი 2019 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31 დეკემბერი 2019 წ.
მიწის ნაკვეთები	440000	0	0	440000
შენობები	704318	0	0	704318
ნაგებობები	1691	0	0	1691
მანქანა-დანადგარები	864350	34291	0	898641
დასადგმელი მოწყობილობა	3700	0	0	3700
ამწვევი საშუალებები	500	0	0	500
ოფისის აღჭურვილობა	11979	0	0	11979
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	697	0	0	697
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	994	0	0	994
სატრანსპორტო საშუალებები	247756	0	15000	232756
სხვა ძირითადი საშუალებები	55904	11541	0	67445
ძს-ტრანზიტული ანგარიში	0	2479	2479	0
სხვა ძირითადი საშუალებები	13940	0	550	13390
სულ:	2345829	48311	18029	2376112

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	1 იანვარი 2019წ.	წლიური ცვეთა	გაუფასურება	გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი 2019 წ.
შენიშნის ცვეთა	60184	15046	0	0	75230
ნაგებობების ცვეთა	144	36	0	0	180
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	392811	100305	0	0	493116
დასადგმელი მოწყობილობების ცვეთა	478	55	0	0	533
ამწვევი საშუალებების ცვეთა	117	100	0	0	217
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	6479	2301	0	0	8780
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	260	265	0	0	525
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	98055	36776	0	15000	119830
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	16527	19054	0	364	35217
სულ:	575055	173937	0	15364	733629

წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები გარდა სატრანსპორტო საშუალებებისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 19 325 ლარის საბალანსო ღირებულების მქონე დანადგარისა, ყველა აქტივი ჩადებულია სესხის უზრუნველყოფაში, “დსს ეიზ ეს ბი სი ბანკ ჰაიასტან / HSBC Bank Armenia“-ის ბანკში.

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2019 წ.	17553
შემოსვლა	(0)
გასვლა	(168)
31 დეკემბერი, 2019 წ.	<u>17385</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2019 წ.	671	
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	168	
დეკემბერი, 2019 წ.	<u>839</u>	
საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი, 2019 წ.	<u>17385</u>	31

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

	2019 ლარი	2018 ლარი
გრძელვადიანი სესხი	<u>19 29 56</u>	<u>192955</u>
	<u>19 29 56</u>	<u>192955</u>

საანგარიშგები პერიოდში არ მომხდარა დამატებით გრძელვადიანი სესხის აღება.
სესხის ზრდა გამოწვეულია გადაფასების შედეგად.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 81042 ლარს, რომელიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტებში (2018 წლის 31 დეკემბრისთვის 44416 ლარის ტოლი იყო).

12. კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3072713 ლარს, რომელიც შედგება 4238976 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1166264 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019	2018
ფულადი სახსრები სალაროში	21186	11677
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	146227	83724
	<u>167413</u>	<u>95401</u>

14. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცე- მის ნებართვა გაცა 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

შპს “შენ ჯორჯია” (223366337)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

შპს „შენ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 7
2. მომზადების საფუძვლები ----- 7
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 10
4. ამონაგები ----- 10
5. საბიუჯეტო გადასახადები ----- 10
6. სავაჭრო და სხვა მოხონებები ----- 10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11
8. ძირითადი საშუალებები ----- 11
9. არამატერიალური აქტივები ----- 13
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 13
11. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 13
12. საკუთარი კაპიტალი ----- 14
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 14
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 14

შპს შენ ჯორჯია
საიდენტიფიკაციო კოდი: 223366337

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	4	3107535	2682542
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2062307)	(1747180)
საერთო მოგება		1045228	935362
სხვა შემოსავალი	4	5729	14356
მიწოდების ხარჯები		(9238)	(7699)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(833377)	(786575)
სხვა ხარჯები		(124821)	(18618)
საოპერაციო მოგება		83521	136825

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		(7959)	(65710)
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		75562	71115

მოგების გადასახადის ხარჯი	5	(611)	(986)
მიმდინარე წლის მოგება		74950	70129

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

0

0

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		74950	70129
------------------------------------	--	-------	-------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2997643.00	2927513.90
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		74950	70129
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3072593	2997643

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი

უფლებამოსილი პირი:

გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:



შპს შენ ჯორჯია (223366337)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე აქტივები		1990340	1719410	1609157
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	167413	95402	100162
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	640386	472460	477269
გაცემული ავანსები	6	627801	581218	574133
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	475159	479515	360435
სხვა მიმდინარე აქტივები		79581	90816	97158
გრძელვადიანი გაქტივები		1659868	1788327	1813953
ძირითადი საშუალებები	8	1642483	1770774	1796232
არამატერიალური აქტივები	9	17385	17553	17721
სულ აქტივები		3650209	3507738	3423111
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		384659	317139	345918
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	81042	44416	46840
საგადასახადო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		303617	272723	299078
გრძელვადიანი ვალდებულებები		192956	192956	149679
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	192956	149679

საკუთარი კაპიტალი		3072593	2997643	2927514
საწესდებო კაპიტალი	12	4238976	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1166383	-1241334	-1311463
გადაფასების რეზერვი				
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3650208	3507737	3423110

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: *გნერსოვი*

7-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ.
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“შენ ჯორჯია” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, ქიზიყის ქუჩა 18.

მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება.

კომპანიის მესაკუთრეების წილი წარმოდგენილია შემდეგი პროპორციულობით:

ალლა პოლოსიან 65%

გიორგი ნერსესოვი 35%

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 ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების 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:

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 დაგ-როვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. 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 საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა 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 საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) 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 ს) 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 კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც 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 ჩაირთება 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 დანახარჯე- ბით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური 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.

3. 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.

4. ამონაგები

	2019	2018
საქონლის გაყიდვა	3107535	2682542

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2019 წელს ძირითადი საშუალების გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსულობას 5729 ლარს.

5. საბიუჯეტო გადასახადები

	2019	2018
მოგების გადასახადი	611	986

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	640386	472460
წინასწარი გადახდები	627801	581218
	<u>1268187</u>	<u>1053678</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019	2018
ნედლეული და მასალები	303506	310851
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	171653	168663
	<u>475159</u>	<u>479514</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	1 იანვარი 2019 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31 დეკემბერი 2019 წ.
მიწის ნაკვეთები	440000	0	0	440000
შენობები	704318	0	0	704318
ნაგებობები	1691	0	0	1691
მანქანა-დანადგარები	864350	34291	0	898641
დასადგმელი მოწყობილობა	3700	0	0	3700
ამწვევი საშუალებები	500	0	0	500
ოფისის აღჭურვილობა	11979	0	0	11979
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	697	0	0	697
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	994	0	0	994
სატრანსპორტო საშუალებები	247756	0	15000	232756
სხვა ძირითადი საშუალებები	55904	11541	0	67445
ძს-ტრანზიტული ანგარიში	0	2479	2479	0
სხვა ძირითადი საშუალებები	13940	0	550	13390
სულ:	2345829	48311	18029	2376112

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	1 იანვარი 2019წ.	წლიური ცვეთა	გაუფასურება	გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი 2019 წ.
შენიშნის ცვეთა	60184	15046	0	0	75230
ნაგებობების ცვეთა	144	36	0	0	180
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	392811	100305	0	0	493116
დასადგმელი მოწყობილობების ცვეთა	478	55	0	0	533
ამწევი საშუალებების ცვეთა	117	100	0	0	217
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	6479	2301	0	0	8780
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	260	265	0	0	525
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	98055	36776	0	15000	119830
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	16527	19054	0	364	35217
სულ:	575055	173937	0	15364	733629

წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები გარდა სატრანსპორტო საშუალებებისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 19 325 ლარის საბალანსო ღირებულების მქონე დანადგარისა, ყველა აქტივი ჩადებულია სესხის უზრუნველყოფაში, “დსს ეიჩ ეს ბი სი ბანკ ჰაიასტან / HSBC Bank Armenia“-ის ბანკში.

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2019 წ.

17553

შემოსვლა

()

გასვლა

(168)

31 დეკემბერი, 2019 წ.

17385

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2019 წ.

671

წლიური ამორტიზაცია

(ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)

168

დეკემბერი, 2019 წ.

839

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2019 წ.

17385

31

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

გრძელვადიანი სესხი

2019

ლარი

2018

ლარი

19 29 56

19 29 55

19 29 56

19 29 55

საანგარიშგები პერიოდში არ მომხდარა დამატებით გრძელვადიანი სესხის აღება. სესხის ზრდა გამოწვეულია გადაფასების შედეგად.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 81042 ვალუტებში (2018 წლის 31 დეკემბრისთვის 44416 ლარის ტოლი იყო).

ლარს, რომელიც გამოსახულია უცხოურ

12. კაპიტალი

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3072713 ლარს, რომელიც შედგება 4238976 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1166264 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2019	2018
ფულადი სახსრები სალაროში	21186	11677
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	146227	83724
	<u>167413</u>	<u>95401</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემა- მის ნებართვა გასცა 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

