

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თბილისი

2021

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ძირითადი ინფორმაცია	7
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	7
3. მომზადების საფუძველი	7
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	14
6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	15
7. გადახდილი ავანსები	15
8. მარაგები	15
9. ძირითადი საშუალებები	16
10. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	17
11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17
12. შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	17
13. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	17
14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18
15. სხვა საოპერაციო ხარჯები	18
16. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება	18
17. რისკების მართვა	19
18. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	21
19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	21

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2019 GEL	31.12.2018 GEL	01.01.2018 GEL	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	89 072	59 921	1 108	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 411	331	731	6
გადახდილი ავანსები	32 250	32 250	9 117	7
მარაგები	1 197 374	1 121 051	1 096 368	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	8 839	39 055	
სხვა მიმდინარე აქტივები	13 627	130	1 691	
მიმდინარე აქტივები სულ:	1 333 734	1 222 522	1 148 069	
გრძელვადიანი აქტივები :				
ძირითადი საშუალებები	855 458	830 121	768 389	9
არამატერიალური აქტივები	11 697	11 697	1 494	
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	867 156	841 819	769 883	
აქტივები სულ:	2 200 889	2 064 340	1 917 952	
მიმდინარე ვალდებულებები:				
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	484 148	43 922	46 176	10
წარმოქმნილი ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები	406 331	48 695	155 910	
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	5 664	20 438	51 921	
გადასახდელი გადასახადები	40 568	120 757	82 033	
გადასახდელი პროცენტები	1 630	1 630	3 865	
გადასახდელი დივიდენდები	-	-	11 474	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	283 729	263 691	238 049	11
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	1 222 070	499 133	589 428	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	843 469	498 435	526 273	
გრძელვადიანი გადასახდელი დივიდენდები	379 199	379 749	379 749	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	34 000	34 000	50 055	
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	1 256 668	912 184	956 077	
ვალდებულებები სულ:	2 478 739	1 411 318	1 545 505	
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000	
გაუქმებული მოგება	(279 849)	651 023	370 447	
კაპიტალი სულ:	(277 849)	653 023	372 447	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	2 200 889	2 064 340	1 917 952	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ემზარ ჩაჩხიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019	2018	შენიშვნა
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	2 410 470	2 599 980	13
გაწეული მომსახურების ღირებულება	(1 783 922)	(1 771 230)	14
საერთო მოგება	626 548	828 750	
მიწოდების ხარჯები	-	-	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 406 571)	(445 123)	15
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	-	-	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(119 390)	(91 636)	16
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	(899 413)	291 991	
ფინანსური შემოსავალი	-	-	
ფინანსური ხარჯები	(34 573)	(31 234)	
მოგება / (ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	107	(3 347)	
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	3 007	25 190	
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(31 459)	(9 391)	
მოგება დაბეგვრამდე:	(930 872)	282 601	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(2 025)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	(930 872)	280 576	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	-	-	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	(930 872)	280 576	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ემზარ ჩაჩხიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება / დაუჯარავი ზრალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018-თვის	2 000	370 447	372 447
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	280 576	280 576
ნაშთი 31.12.2018-თვის	2 000	651 023	653 023
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	(930 872)	(930 872)
ნაშთი 31.12.2019-თვის	2 000	(279 849)	(277 849)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ემზარ ჩაჩხიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის***(1 ლარი)*

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 975 604	2 950 201
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1 981 258)	(1 541 252)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(712 418)	(544 852)
სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება	(3 105)	(22 851)
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით		(1 875)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(426 159)	(468 317)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2 025)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(3 826)	(14 229)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(151 162)	354 800
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(144 727)	(163 572)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(144 727)	(163 572)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	424 426	876 966
სესხების დაფარვა	(98 319)	(938 813)
ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა		(19 571)
გადახდილი პროცენტები	(1 662)	(32 957)
გადახდილი დივიდენდები		(10 900)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	324 445	(125 275)
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	594	(7 140)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	29 150	58 814
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	59 922	1 108
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	89 072	59 922

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ემზარ ჩაჩხიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2000 წლის 17 ივლისს ქ. თბილისის კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 204414366. იურიდიული მისამართია - დუშეთის რაიონი, დაბა ჟინვალი. კომპანიის დირექტორია - ემზარ ჩაჩხიანი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობა ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად, ასევე, სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

კომპანიის პარტნიორებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს წარმოადგენდნენ:

ემზარ ჩაჩხიანი (პ.ნ. 16001000543) – 27,75%
მანანა ხიზანიშვილი (პ.ნ.01025002372) – 21,25%
მაკა ქოქრაშვილი (პ.ნ.01008017415) – 6%
ნიკოლოზ ჩაჩხიანი (პ.ნ.01031004836) – 22,50%
მამუკა კაკოიშვილი (პ.ნ.01007005263) – 22,50%

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას. განვითარებადი ქვეყნისთვის დამახასიათებელია ხშირი საკანონმდებლო ცვლილებები, რაც ხშირად წარმოშობს საკამათო საკითხებს სახელმწიფო ორგანოებსა და მოქმედ კომერციული კომპანიებს შორის.

3. მომზადების საფუძველი

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება 2017 წლიდან წარმოებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მიღებული

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS ანუ „ფასს“-ები) მიხედვით. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულო არ არის.

კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს მომავალი ფინანსური წლის შედეგების არსებითი კორექტირებების რისკებს.

ბ) საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლის ბოლოს მდგომარეობით მონაცემები იგივეა, რაც მომდევნო წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოყვანილი მონაცემები.

გ) წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში. საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსები 2016, 2017 და 2018 წლების ბოლო დღის მდგომარეობით:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ლარი / 1USD	2.8677	2.6766	2.5922
ლარი / 1EUR	3.2095	3.0701	3.1044

4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე, უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული მოგება, კრედიტორებისგან მიღებული კრედიტ-ნოტები და საპროცენტო შემოსავალი კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და სხვა შემოსავალი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დაქირავებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე.

2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები).

2019 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15% შეადგენდა.

ვ) მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი, შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რაც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება) გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია.

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას შემცირებად ნაშთთა მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა

შენობები	- 20 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა, სპეციალური ინსტრუმენტები, მსუბუქი ავტომობილები, სხვა ავტოტრანსპორტი, ოფისის აღჭურვილობა, სხვა ძირითადი საშუალებები	- 5 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	- 6,67 წელი
განუსაზღვრელ ვადიანი არამატერიალური აქტივები	- 6,67 წელი

ძირითადი საშუალებების შეძენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა დანიშნულებისამებრ ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება პერიოდის საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მოთხოვნებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ფასიან ქაღალდებად ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად. კომპანია განსაზღვრავს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას მათი თავდაპირველი აღიარებისას და მოგვიანებით შეიძლება მოახდინოს ფინანსური აქტივების რეკლასიფიკაცია ქვემოთ მოცემულ შემთხვევებში.

აღიარების თარიღი

ფინანსური აქტივების ყოველგვარი ყიდვა-გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში აღიარებულია გარიგების თარიღით, ანუ იმ თარიღით, როდესაც კომპანიამ აქტივების შესყიდვის ვალდებულება იკისრა. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვა ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის აფასებს, არსებობს თუ არა ფინანსური აქტივების ჯგუფის გაუფასურების ობიექტური ნიშნები. ფინანსური აქტივი თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფი გაუფასურებულად მხოლოდ მაშინ მიიჩნევა, თუ არსებობს რამე შემთხვევის ან შემთხვევების შედეგად გამოწვეული გაუფასურების არსებობის ობიექტური საფუძველი, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“) და ზარალის დადგომის შემთხვევას ან შემთხვევებს გავლენა აქვს ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური აქტივების ჯგუფის სავარაუდო სამომავლო ფულად ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნოდ განსაზღვრაც შესაძლებელია.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მომსახურებიდან და მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საეჭვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

მ) ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	89 072	59 921	1 108
	<u>89 072</u>	<u>59 921</u>	<u>1 108</u>

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს 2 კომერციულ ბანკში - სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ადგილობრივი დამკვეთები	1 411	331	731
	<u>1 411</u>	<u>331</u>	<u>731</u>

7. გადახდილი ავანსები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ავანსები ადგილობრივ მომწოდებლებზე	32 250	30 447	9 042
ავანსები არარეზიდენტ მომწოდებლებზე	-	1 803	75
	<u>32 250</u>	<u>32 250</u>	<u>9 117</u>

8. მარაგები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
მასალები	10 064	1 080 634	1 057 160
ხელსაწყო-იარაღები	33 631	30 879	29 916
სხვა მასალები	1 153 679	9 128	8 844
საწვავ-საცხები მარაგები	-	410	448
	<u>1 197 374</u>	<u>1 121 051</u>	<u>1 096 368</u>

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

	ბიზის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი შენიშვნები	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	სპეციალური ინსტრუმენტები	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	ლიზინგით მიღებული ავტოტრანსპორტი	სხვა არაამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება														
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის														
მდგომარეობით	47 220	139 821	424 902	26 283	18 634	134 631	160 512	71 505	18 146	78 274	99 191	10 980	14 573	1 244 672
დამატება	-	-	19 076	10 391	-	115 261	-	-	-	-	-	-	-	144 727
(გასვლა)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
სულ ისტორიული ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47 220	139 821	443 978	36 674	18 634	249 892	160 512	71 505	18 146	78 274	99 191	10 980	14 573	1 389 399
ცვეთა, ამორტიზაცია და გაუფასურება														
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის														
მდგომარეობით	-	-	(67 828)	(16 329)	(13 458)	(106 284)	(93 874)	(46 884)	(9 436)	(31 006)	(14 879)	-	(2 875)	(402 853)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	(21 673)	(4 812)	(1 878)	(25 333)	(21 045)	(14 301)	(2 722)	(12 523)	(14 879)	-	(224)	(119 390)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	(89 501)	(21 141)	(15 336)	(131 617)	(114 919)	(61 185)	(12 158)	(43 530)	(29 757)	-	(3 099)	(522 243)
ნარჩენი ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	47 220	139 821	354 477	15 533	3 298	118 274	45 593	10 320	5 988	34 745	69 434	10 980	11 473	867 156

10. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

კომპანიის მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების სტრუქტურა შემდეგია:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
რეზიდენტი მომწოდებლები	484 148	43 922	46 176
არარეზიდენტი მომწოდებლები	-		
	484 148	43 922	46 176

11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
გადასახდელი ხელფასები	273 033	260 427	235 520
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10 696	3 264	2 529
	283 730	263 691	238 049

12. შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	2 406 834	2 591 653
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	3 636	8 327
	2 410 470	2 599 980

13. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

	2019 წელი	2018 წელი
გახარჯული მასალები	(735 833)	(595 481)
მიღებული მომსახურება	(547 640)	(758 410)
პირდაპირი ხელფასები თვითღირებულებაზე	(500 450)	(417 271)
სხვა ხარჯები	-	(68)
	(1 783 922)	(1 771 230)

14. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019 წელი	2018 წელი
შრომის ანაზღაურება	(419 622)	(274 780)
მარკეტინგის ხარჯი	(800)	
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	(71 908)	
დაზღვევის ხარჯები	-	(9 326)
კომუნიკაციის ხარჯები	-	(6 010)
კომუნალური ხარჯები	(519 608)	(18 241)
საწვავის ხარჯები	-	(55 006)
ავტომაქსის ხარჯები, გარდა საწვავისა	-	(23 583)
საგადასახადო ხარჯები	-	(8 468)
საბანკო ხარჯები	-	(13 779)
ექსპლუატაციის ხარჯი	(51 751)	
საქველმოქმედო ხარჯები	-	(1 875)
სხვა ხარჯები	(342 881)	(34 055)
	(1 406 571)	(445 123)

15. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2019 წელი	2018 წელი
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(119 390)	(91 636)
	(119 390)	(91 636)

16. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების წინასწარი გაანგარიშება მიზნად ისახავს სავარაუდო ფასის მიახლოებით განსაზღვრას, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის გზით ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. ამასთან, გაურკვევლობის გათვალისწინებით და

სუბიექტური განსჯის მეშვეობით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნეს ინტერპრეტირებული, როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებელი ნასყიდობის გზით ან ვალდებულებათა გადაცემის მეშვეობით.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები შეფასებითი ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკების მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც უნდა იქნეს მიღებული აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. გამოყენებული შეფასებითი ტექნიკა არის დისკონტირებული ფულადი საშუალებების მოძრაობის მოდელი. ყველა ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დაანგარიშდება მომავალში ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების ფულადი საშუალებების მოძრაობის საფუძველზე, რომელთა დისკონტირება ხდება ანგარიშგების დღეს პროცენტის საბაზრო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მიახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია.

17. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტური და ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი ;
- ლიკვიდურობის რისკი ;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეული კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი):

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

მგრძნობელობის ანალიზი

სავალუტო დინამიკა პირდაპირ გავლენას არ მოახდენს სხვა მთლიან შემოსავალსა თუ კაპიტალზე.

ანალიზის თანახმად ივარაუდება, რომ ყველა სხვა ცვლადები, განსაკუთრებით საპროცენტო განაკვეთები, რჩება უცვლელი და არ ითვალისწინებს პროგნოზული გაყიდვების და შესყიდვების ზემოქმედებას.

18. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

კანონმდებლობა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახადის დაბეგვრის ახალი რეჟიმი - ე.წ. „ესტონური მოდელი“, რომელიც თვისებრივად განსხვავდება მანამდე მოქმედი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეჟიმისაგან. ამასთან, დაბეგვრის ეს რეჟიმი არის იშვიათი, კერძოდ, საქართველო არის მეორე ქვეყანა ევროპაში (ესტონეთის შემდეგ), რომელმაც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ეს მოდელი აირჩია. მოდელის თავისებურები, თვისებრივი სიახლე და საგადასახადო პრაქტიკის არარსებობა ქმნის გარკვეულ განუზღვრელობას მოგების გადასახადით დაბეგვრის საკითხში. მართალია, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ მის მიერ განხორციელებული მიდგომა საგადასახადო საკითხების მიმართ ადეკვატურია ამ მომენტში საქართველოს მოქმედი საკანონმდებლო ინტერპრეტაციების მიმართ, თუმცა არ არის გამორიცხული ის, რომ ეს ინტერპრეტაციები შემდგომში შეიცვალოს.

სასამართლო დავები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში კომპანიას არ გააჩნდა მიმდინარე სასამართლო დავები.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2019 GEL	31.12.2018 GEL	01.01.2018 GEL	შენიშვნა
მიმდინარე აქტივები:				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	89 072	59 921	1 108	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 411	331	731	6
გადახდილი ავანსები	32 250	32 250	9 117	7
მარაგები	1 197 374	1 121 051	1 096 368	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	-	8 839	39 055	
სხვა მიმდინარე აქტივები	13 627	130	1 691	
მიმდინარე აქტივები სულ:	1 333 734	1 222 522	1 148 069	
გრძელვადიანი აქტივები:				
ძირითადი საშუალებები	855 458	830 121	768 389	9
არამატერიალური აქტივები	11 697	11 697	1 494	
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	867 156	841 819	769 883	
აქტივები სულ:	2 200 889	2 064 340	1 917 952	
მიმდინარე ვალდებულებები:				
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან				
წარმოქმნილი ვალდებულებები	484 148	43 922	46 176	10
მიღებული ავანსები	406 331	48 695	155 910	
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	5 664	20 438	51 921	
გადასახდელი გადასახადები	40 568	120 757	82 033	
გადასახდელი პროცენტები	1 630	1 630	3 865	
გადასახდელი დივიდენდები	-	-	11 474	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	283 729	263 691	238 049	11
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	1 222 070	499 133	589 428	
გრძელვადიანი ვალდებულებები:				
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	843 469	498 435	526 273	
გრძელვადიანი გადასახდელი დივიდენდები	379 199	379 749	379 749	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	34 000	34 000	50 055	
გრძელვადიანი ვალდებულებები სულ:	1 256 668	912 184	956 077	
ვალდებულებები სულ:	2 478 739	1 411 318	1 545 505	
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000	
გაუნაწილებელი მოგება	(279 849)	651 023	370 447	
კაპიტალი სულ:	(277 849)	653 023	372 447	
ვალდებულებები და კაპიტალი სულ:	2 200 889	2 064 340	1 917 952	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:
დირექტორი  ემზარ ჩაჩხიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

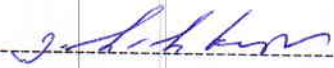
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019	2018	შენიშვნა:
შემოსავალი მომსახურებიდან და რეალიზაციიდან	2 410 470	2 599 980	13
გაწეული მომსახურების ღირებულება	(1 783 922)	(1 771 230)	14
საერთო მოგება	626 548	828 750	
მიწოდების ხარჯები	-	-	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 406 571)	(445 123)	15
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	-	-	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(119 390)	(91 636)	16
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	(899 413)	291 991	
ფინანსური შემოსავალი	-	-	
ფინანსური ხარჯები	(34 573)	(31 234)	
მოგება / (ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	107	(3 347)	
სხვა არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	3 007	25 190	
ზარალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	(31 459)	(9 391)	
მოგება დაბეგვრამდე:	(930 872)	282 601	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(2 025)	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ :	(930 872)	280 576	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	-	-	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება:	(930 872)	280 576	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი  ემზარ ჩაჩიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

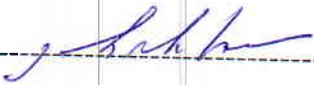
განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუქმ. მოგება / დაუჯარავი ზრალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2018-თვის	2 000	370 447	372 447
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	280 576	280 576
ნაშთი 31.12.2018-თვის	2 000	651 023	653 023
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება	-	(930 872)	(930 872)
ნაშთი 31.12.2019-თვის	2 000	(279 849)	(277 849)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი  ----- ემზარ ჩაჩიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 975 604	2 950 201
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1 981 258)	(1 541 252)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(712 418)	(544 852)
სამიწისფლობის ხარჯების ანაზღაურება	(3 105)	(22 851)
განაცემები საქველმოქმედო მიზნით		(1 875)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(426 159)	(468 317)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(2 025)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(3 826)	(14 229)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	(151 162)	354 800
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შეძენა	(144 727)	(163 572)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(144 727)	(163 572)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების აღება	424 426	876 966
სესხების დაფარვა	(98 319)	(938 813)
ფინანსური იჯრის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა		(19 571)
გადახდილი პროცენტები	(1 662)	(32 957)
გადახდილი დივიდენდები		(10 900)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	324 445	(125 275)
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	594	(7 140)
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	29 150	58 814
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	59 922	1 108
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	89 072	59 922

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 27 თებერვალს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი  ემზარ ჩაჩხიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 და 21-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.