

შ.პ.ს. “ჯი ემ ბილდ“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	37524	44750	35
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1340373	154387	0
სხვა პირებზე გაცემული ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		386	3076	
მარაგი		4096654	2529728	58
- მზა პროდუქცია		0	0	0
- სხვა	5	4096654	2529728	58
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6		86833	4007
ბიოლოგიური აქტივები				0
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		15468	2186	0
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები	7	15468	2186	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში				0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				0
სულ აქტივები		5490405	2820960	4100

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

ვალდებულებები	შენიშვნა	2020	2019	2018
საიჯარო ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		64382	84261	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		3398	6884	
საგადასახადო ვალდებულებები		9407		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8	1285773	155986	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1362960	247131	0
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		2994142	2444222	4100
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1133303	129607	0
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		4127445	2573829	4100
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5490405	2820960	4100
სულ მოკლევადიანი აქტივები		37910	47826	4100

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	77187	91145	0
--------------------------------	-------	-------	---

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		1035848	130836
- საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან			
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	9	1035848	130836
- სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-59449	
- საწყისი მარაგები			
- მარაგების შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები			

საერთო მოგება		976399	130836
----------------------	--	---------------	---------------

სხვა საოპერაციო შემოსავალი	10	27661	
დასაქმებულთა ანაზღაურება			
ცვტა/ამორტიზაციის ხარჯი		-756	-146
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-1493	-11
სულ საოპერაციო ხარჯები		25412	-157
საოპერაციო მოგება		1001811	130679
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
ფინ. აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა ანაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		1884	-1072
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		1003695	129607
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი		1003695	129607

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1003695	129607
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2573829	4100
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		549921	2440122
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4127445	2573829

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7226	44715
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-7226	44715
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	44750	35
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	37524	44750

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი ემ ბილდ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2018 წლის 10 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 445546927.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი:

მამუკა კუნჭულია (61001021564) - 50%

გიორგი ოვჩარენკო (61001017230) - 50%

კომპანიის დირექტორი ნიკოლოზ ოვჩარენკო (61001006631).

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2018-2020 წელს წარმოადგენდა მშენებლობა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ბათუმი, ალ. ყაზბეგის ქ., N 5-7.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული			
ლარი საბანკო ანგარიშზე	37524	44750	35
დოლარი			
ევრო			
5. სხვა (მარაგები)	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნედლეული და მასალები	124176	126485	58

დაუმთავრებელი წარმოება	3972478	2403243	
	4096654	2529728	58

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება/ხელფასი		6000	3390
საგადასახადო აქტივი		80833	617
	0	86833	4007

7. სხვა ძირითადი საშუალებები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ოფისის აღჭურვილობა	2068	780	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1239	1406	
დროებითი შენობა	2807		
მანქანა-დანადგარები	9354		
	15468	2186	

8. გამოუმუშავებელი შემოსავალი	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიღებული ავანსები მომავალი ბინის მესაკუთრეებისგან	1285773	155986	

9. სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან მიღებული შემოსავლები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ავანსები მომავალი ბინის მესაკუთრეებისგან	955044	130836	
ბინის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები	80804		
	1035848	130836	

10. სხვა საოპერაციო შემოსავალი	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
COVID-19 შეღავათი საშემოსავლო გადასახადზე პირგასამტეხლო	27336	0	
	325		
	27661	0	

შ.პ.ს. „ჯი ემ ბილდ“-ის დირექტორი:



/ნ. ოვჩარენკო