

შპს “ჯი ესი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31
დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		509.371	531.904	547.202
არამატერიალური აქტივები				
გაცემული სესხები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		509.371	531.904	547.202
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური	8	802.956	965.003	906.763
ფასეულობები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	241.852	424.831	419.186
საგადასახადო აქტივი				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	0.578	1.076	1.465
სულ მიმდინარე აქტივები		1045.386	1390.91	1327.414
სულ აქტივები		1554.757	1922.814	1874.616
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12			
გაუნაწილებელი მოგება		481.032	522.231	76.170
სულ კაპიტალი		481.032	522.231	455.763
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	13	332.575	278.449	437.557
ვალდებულება ფინანსური				
ოჯარიდან				
საგადასახადო ვალდებულება				2.477
სულ გრძელვადიანი		332.575	278.449	440.034
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		102.466	342.238	230.198
ვალდებულება ფინანსური				
ოჯარიდან				
სავაჭრო და სხვა		638.684	779.896	748.621
ვალდებულებები		741.15	1122.134	978.819
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		741.15	1122.134	978.819
სულ ვალდებულებები		1073.725	1400.583	1418.853
სულ კაპიტალი და		1554.757	1922.814	1874.616
ვალდებულებები				

ხელმოწერილი პირები:

საქართველო
 სახელმძღვანელო გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2021

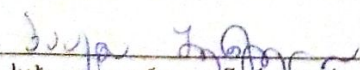
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯი ესი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	16	4988.672	3338.418
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(3923.097)	(2598.065)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1065.575	740.353
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(871.106)	(604.738)
სხვა შემოსავალი	19		
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		194.469	135.615
ფინანსური შემოსავალი	11	-	-
ფინანსური ხარჯი	13	-	-
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(42.755)	(128.826)
არასაოპერაციო ხარჯები			
არასაოპერაციო შემოსავლები	20	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		151.714	6.789
მოგების გადასახადი		-	-
გადავადებული გადასახადის სარგებელი	21	-	-
წლის წმინდა მოგება			

ხელმოწერილი პირი:

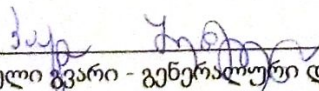

 სახელმწიფო - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2021
 თბილისი, საქართველო

შპს „ჯი ესი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	522.231	522.231
მოგება წლის განმავლობაში		6.789	
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი		(73.257)	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-		455.763

ხელმოწერი პირი:


სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2021
თბილისი, საქართველო

შპს „ჯი ესი“

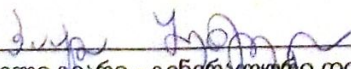
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

	2019	2020
მოგება დაბეგრამდე		
საოპერაციო აქტივების (ზრდა)/კლება:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	416.220	419.186
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(774.944)	(748.621)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-358.72	-329.435
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		60.55
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:		
მიღებული სესხები	(4162.370)	(3152.053)
გადახდილი სესხები	3976.702	3103.162
გადახდილი პროცენტი	68.115	57.724
გადახდილი დივიდენდი	104.990	73.258
კაპიტალის შემცირება		
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:	(12.563)	82.091
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	(12.563)	82.091
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	13.521	(81.702)
ნაშთი წლის დასაწყისში	0.579	1.076
ნაშთი წლის ბოლოს	1.076	1.465

ხელმოწერილი პირი:


სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2021

თბილისი, საქართველო

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯი ესი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2011 წლის 11 აპრილს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, პაატა შენგელია წარმოადგენს კომპანიის 75%-იანი წილის მფლობელს. ფიზიკური პირი, ელიზბარ ლომინაძე წარმოადგენს კომპანიის 25%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტის იმპორტი და რეალიზაცია კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე საბურთალოს რაიონი, ალ ყაზბეგის გამზ 47, ბ1.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის 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 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.2766	2.8661
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2143
100 რუბლი/ლარი	4.4031	4.61

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული

ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ქვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდების ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან.

მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მიწა	
შენობა ნაგებობა	20
მანქანა დანადგარები	5
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არასაფინანსო აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების 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.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს „ჯი ესი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

6. ძირითადი საშუალებები

მიწა	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება					
2019 წლის 1 იანვარი	244.710	214.902	54.03	13.528	32.82
შემოსვლა	-	-	38.759	8.686	1.393
გასვლა	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	244.710	214.902	92.789	22.214	32.82
შემოსვლა	7.976	-	3.125	49.449	598.749
გასვლა	-	-	-	-	60.550
2020 წლის 31 დეკემბერი	244.710	222.878	92.789	25.339	82.269
დაგროვილი ცვეთა					
2019 წლის 01 იანვარი	-14.007	-19.372	-11.626	-22.536	-67.541
ცვეთის ხარჯი	-10.126	-11.584	-3.378	-7.512	-31.522
გასვლა	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-24.133	-30.956	-13.839	-30.048	-99.063
ცვეთის ხარჯი	-10.522	-16.044	-3.790	-11.804	-42.191
გასვლა	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-34.655	-47.000	-7.629	-41.852	-141.254
სამართლიანი ღირებულება					
2019 წლის 1 იანვარი	244.710	202.525	37.558	6.783	17.796
2019 წლის 31 დეკემბერი	244.710	192.399	64.733	18.385	11.677
2020 წლის 31 დეკემბერი	244.710	189.823	48.688	14.659	49.322

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

	31-დეკ-19	31-დეკ-20
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	965.003	906.763
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	965.003	906.763
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი		

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-დეკ-19	31-დეკ-20
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	424.831	419.186
სავაჭრო მოთხოვნები		
გაცემული ავანსები		
სხვა მოთხოვნები		
თანხები დაკავშირებული მხარეებისაგან		
გამოკლებული გაუფასურების ანარიცხები	424.831	419.186
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-დეკ-19	31-დეკ-20
ფული და ფულის ექვივალენტები	0.513	0.242
თანხა ბანკში	0.563	1.223
თანხა სალაროში		
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1.076	1.465

10. კაპიტალი

გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდის ბრუნვა მოცემულია ქვემოთ:

	31-დეკ-19	31-დეკ-19
გადასახდელი დივიდენდი (1 იანვარი)	110.515	73.257
წლის განმავლობაში გამოცხადებული დივიდენდი	(110.515)	(73.257)
წლის განმავლობაში გადახდილი დივიდენდი		
გადასახდელი დივიდენდი (31 დეკემბერი)		

11. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	14.12.2016	14.12.2023	10.5%	GEL	278.449	237.557
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	03.05.2019	23.12.2020	11%	GEL	106.337	77.856
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	26.02.2019	04.12.2019	12%	GEL	130.589	83.084

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

სს ვი თი ბი ზანკ ჯორჯია	31.12.2018	05.09.2019	10.9	GEL		
სს ვი თი ბი ზანკ ჯორჯია	09.01.2019	09.01.2020	10.9	GEL	4.400	0
სს ვი თი ბი ზანკ ჯორჯია	26.11.2019	29.07.2020	10.9	GEL	100.912	0
სს ვი თი ბი ზანკ ჯორჯია	29.07.2021	29.07.2024	10.9	GEL		200.000
სს ვი თი ბი ზანკ ჯორჯია	30.09.2020	30.04.2021	10.9	GEL		22.184
ფ.პ	29.05.2020	31.12.2021		GEL		47.072
სულ სესხები					620.689	667.755

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი 2020 წელს შეადგენს 57.723 ათას ლარს

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2019	31-დეკ-2020
მიღებული ავანსები		
სავაჭრო ვალდებულებები	779.896	748.621
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ	0	2.477
სახელფასო ვალდებულებები		
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	779.896	751.098

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2019	2020
შემოსავალი პროდუქტის რეალიზაციიდან	4,988,672	3,338,418
სულ შემოსავალი	4,988,672	3,338,418

14. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2019	2020
თვითღირებულება	3,923,097	2,598,065
სულ თვითღირებულება	2574.747	2,598,065

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2020
ხელფასები	631.712	405.479
რემონტის ხარჯები	10.651	6.714
საწვავის ხარჯი	29.508	16.381
ბანკის მომსახურების ხარჯები	16.887	14.009
მომსახურების ხარჯები	5.970	4.790
საკანცელარიო ხარჯები	2.761	1.946
დაგროვებითი საპენსიო შენატანი	11.220	7.486
მიწვლილების ხარჯები	10.723	0.33
ცვთის ხარჯი	31.522	42.191
კომუნალური ხარჯი	27.897	25.636
კომუნიკაციის ხარჯები	4.763	4.412
რეკლამის ხარჯი	1.917	2.250
სხვა ხარჯები	17.460	15.390
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	664.433	547.014

16. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

ვ. ზნოცა