

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	75,395	84,206	90,873
ინვესტიციები სხვა საწარმოს წილობრივ ინსტრუმენტებში	4	56,598	-	-
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		131,993	84,206	90,873
მარაგები	5	1,373	1,975	828
მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	459,838	578,717	326,566
გაცემული ავანსები	7	60,808	24,363	141,130
მოკლევადიანი ინვესტიციები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	8	427,860	119,315	175,874
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	2,430	19,440	2,865
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		952,310	743,811	647,263
მთლიანი აქტივები		1,084,303	828,017	738,137
კაპიტალი & ვალდებულებები				
საწესდებო კაპიტალი	9	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	10	641,878	645,484	601,377
მთლიანი კაპიტალი		642,078	645,684	601,577
გრძელვადიანი მიღებული სესხები			-	-
ფინანსური იჯარა			-	-
გადავადებული შემოსავალი			-	-
გადავადებული გადასახადები			-	-
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე გადასახადები	11	0,00	0,00	0,00
მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	442,224	182,332	136,559
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები		442,224	182,332	136,559
მთლიანი ვალდებულებები		442,224	182,332	136,559
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,084,303	828,017	738,136

შპს „ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“

დირექტორი: თემელი შაშიკაშვილი

ფინანსური მენეჯერი: თამარ ბოლქვაძე



შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	შენიშვნები	2020	2019
შემოსავალი	12	4460357	5536863
თვითღირებულება	13	(3929619)	(4687020)
საერთო მოგება		530738	849843
დასაქმებულთა ანაზღაურება	14	(226464)	(239115)
იჯარის ხარჯი	14	(72865)	(61802)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	14	(9866)	(9509)
მარკეტინგის & რეკლამის ხარჯი	14	0	(2500)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	14	(80906)	(183027)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	14	(85217)	(88683)
სულ ხარჯი		(475318)	(584635)
საოპერაციო მოგება		55420	265207
ფინანსური შემოსავალი	15	1282	1859
არასაოპერაციო შემოსავალი	15	251280	129431
არასაოპერაციო ხარჯი	15	(226619)	(104895)
არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		25943	26395
მოგება დაბეგვრამდე		81363	291602
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		81363	291602

შპს „ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“

დირექტორი: თემელი შაშიკაშვილი

ფინანსური მენეჯერი: თამარ ბოლქვაძე



შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	2020	2019
მიღებულია დებიტორებიდან	4384876	5282806
თანხის დაბრუნება კრედიტორებისგან	25062	36564
მიღებულია ანგარიშვალდებული პირებისგან	57932	780
სულ შემოსული თანხები:	4467870	5320150
კრედიტორებზე გადახდები	(3767652)	(4807560)
თანხის დაბრუნება	(56970)	(5143)
გაცემულია ანგარიშვალდებულ პირებზე	(14011)	(21563)
გადახდილი ხელფასები	(183727)	(183643)
გაცემული დივიდენდი	(80721)	(235120)
გადახდილი გადასახადები	(64211)	(106335)
საბანკო ხარჯები	(3396)	(3997)
სულ გაცემული თანხები	(4170686)	(5363361)
საპროცენტო სარგებელი	1282	1859
არასაოპერაციო შემოსავლები	65512	21493
არასაოპერაციო ხარჯები	(55433)	(36701)
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	11361	(13348)
	0	0
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება საქმიანობიდან	308545	(56559)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	119315	175874
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	427860	119315

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"

დირექტორი: თემელი შაშიკაშვილი

ფინანსური მენეჯერი: თამარ ბოლუქვაძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია" დაფუძნდა 2009 წელს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, გოგებაშვილის ქ. 32, ბ.10.

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: გემების აგენტირება, ტვირთის გადაზიდვის ორგანიზება, სატრანსპორტო სააგენტოს მომსახურება, ტვირთების ინსპექტირება და მეზღვაურებით უზრუნველყოფა.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია:

დენიზ სელიმ მაქაშუმე (პ/ნ:4791410437).

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის დირექტორია თემელი შაშიკაშვილი (პ/ნ: 61001023606).

კომპანია ზომითი კატეგორიის მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს ყველა არსებითი კრიტერიუმით.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2021 წლის 24 სექტემბერს.

იურიდიული ვალდებულებები

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"- ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში არა აქვს რაიმე სახის იურიდიული ვალდებულება და სამართლებრივი დავა.

კომპანიას აქვს ერთი ფილიალი ქ. ფოთში.

2. . ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (*მსს ფასს*) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"-ს ფინანსური ანგარიშგება შედგება ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებისაგან საანგარიშგებო პერიოდისათვის. საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-2 განმარტებით შენიშვნაში.

ზოგიერთ შემთხვევაში, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოითხოვს შეფასებებსა და მსჯელობებს. ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღებისას ხელმძღვანელობის მსჯელობები, რომლებსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე წარმოდგენილია შესაბამის განმარტებით შენიშვნაში.

2.1. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთს და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ანდ მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.1.1. ძირითადი საშუალებების ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ობიექტებს ცვეთა ერიცხება ყოველთვიურად ექსპუატაციაში შესვლის მეორე თვიდან. ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების მთელი პერიოდის განმავლობაში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის სარემონტო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისათვის დადგენილია სასარგებლო ექსპლუატაციის ვადების შემდეგი მოსალოდნელი ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	სასარგებლო მომსახურების ვადა, წლები
ავეჯი და საოფისე მოწყობილობები	5-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	15 წელი

2.2. აქტივების გაუფასურება.

აქტივების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელი ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2.3 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

2.4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები შედგება სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისა და მოთხოვნებისგან საწარმოს პერსონალზე. 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.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის განხორციელების თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო კურსის შესაბამისად. ფულადი აქტივები და ვალდებულებები ნომინირებული უცხოურ ვალუტაში გადაიანგარიშება ლარებში გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც დადგენილია ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის. ფინანსური შედეგი საკურსო სხვაობიდან აღიარება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როცა წარმოიქმნა.

2.5. გაცემული ავანსები

გაცემულ ავანსებში აღიარდება ის ხარჯები, რომლების კომპანია წინასწარ გასწია და აღიარდება მომავალში რეალიზაციის პროპორციულად.

2.6 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები შედგება სალაროში არსებული ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისაგან. კომპანიის ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებში შედის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები. ლარი არის შპს „ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“-ს მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რადგან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანიას ასევე გააჩნია უცხოურ ვალუტაში ოპერაციები.

2.7 ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება მაშინ, როცა გამყიდველი მყიდველს გადასცემს მომსახურებას სრულად ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული სარგებლისა და რისკების ჩათვლით. იმის დასადგენათ, თუ რა შემთხვევაში ხდება მყიდველზე მომსახურებასთან დაკავშირებული სარგებლის და რისკების გადაცემა კომპანია ხელმძღვანელობს ინკოთერმს 2010-ის მიხედვით.

2.8 საგადასახადო ვალდებულებები

2.8.1. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15 %-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია, რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად.

2.8.2. სხვა გადასახადები

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება.

2.9. ხარჯები

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება აისახება შესატყვისი შემოსავლის მიღების შესაბამისად და აღიარდება შემოსავლის აღიარების პროპორციულად. სხვა გასავლები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

2.11 კაპიტალი

კაპიტალის შემადგენლობაში შედის საწესდებო კაპიტალი და გაუნაწილებელი მოგება. შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია" საწესდებო კაპიტალი ოდენობა შეადგენს 200 (ორასი) ლარს.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია დენიზ სელიმ მაქჟუმე (პ/ნ:4791410437)

2.12 მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები ასახავს კომპანიის კრედიტორულ ვალდებულებებს, რომელიც წარმოდგენილია როგორც ადგილობრივ, ასევე საერთაშორისო მომსახურებებთან მიმდინარე ვალდებულებებთან, ერთ წელზე მეტი ხნის კრედიტორული დავალიანებები ბუღალტრულ ჩანაწერებში და

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში არ აისახება გრძელვადიანი დავალიანებების ნაწილში.

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიას ბალანსზე ერიცხება სატრანსპორტო საშუალება-მსუბუქი ავტომობილი, ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვადასხვა საოფისე ინვენტარი, ასევე არამატერიალური აქტივი- ორისის პროგრამის სახით. პერიოდის განმავლობაში შემენილ იქნა 1894 ლარის ღირებულების ძირითადი საშუალება და ჩამოწერილია 839 ლარის ძირითადი საშუალება. დარიცხულია ცვეთა წრფივი მეთოდით, რომელმაც შეადგინა 9509 ლარი. 2018, 2019, 2020 წლების ძირითადი საშუალებების არრიცხვა წარმოდგენილია შემდეგი ცხრილის სახით:

ძირითადი საშუალებები	სასარგებლო მომსახურების ვადა	31.12.2020	2020 დაგროვილი ცვეთა	ძირ. საშ-ების ჩამოწერა 2020 წელი	ძირ. საშ-ების შეძენა 2020 წელი	31.12.2019	2019 დაგროვილი ცვეთა	ძირ. საშ-ების ჩამოწერა 2019 წელი	ძირ. საშ-ების შეძენა 2019 წელი	31.12.2018
არამატერიალური აქტივი (პროგრამა ორისი)	5 წელი	641	817			1458	447		1479	426
ოფისის აღჭურვილობა	3-5 წელი	6769	2464	839	611	9461	2599	606	1841	10825
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი	2943	760		1283	2420	638		127	2931
სატრანსპორტო საშუალება	15 წელი	65042	5825			70867	5825		0	76692
		75395	9866	839	1894	84206	9509	606	3447	90873

4. ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში:

2020 წლის 2 ნოემბერს შპს „ ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“-მ გააფორმა წილის ნასყიდობის ხელშეკრულება სს“ ლამ ლიონელ ა.მაქუშუმე აჯენტალითი“-სთან (ს.კ: 6080012167, რეგისტრაციის ნომერი/თარიღი:005771/08.02.1984) და შეიძინა შპს „სიემისიჯიმ კაუკასუს ესაიეს“-ში (ს.კ: 492801964) საწესდებო კაპიტალში სს“ ლამ ლიონელ ა.მაქუშუმე აჯენტალითი“-ი კუთვნილი 30 %-ის წილიდან 30 %.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შედეგის თარიღისთვის კომპანიას გააჩნია სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები - 1373 ლარის ღირებულების სხვადასხვა საოფისე ინვენტარი (ქსეროქსის ქაღალდი, კარტრიჯების და სხვა) და საწვავის სახით 927 ლარის ღირებულების 575,33 ლიტრი, რომელიც გამოიყენება როგორც კომპანიის ბალანსზე რიცხულ ავტომანქანის გამოყენებისას სამსახურებრივი საჭიროებისთვის, ასევე იჯარით აღებული მანქანებით სარგებლობის დროსაც. 2018, 2019 და 2020 წლებისთვის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია შემდეგი ცხრილის სახით:

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Gasoline Talons 0270	501	641	158
Diesel 0690	0	721	471
Gasoline Premium 0290	404	250	200
Gasoil Card 0320	22		
ქსეროქსის ქაღალდი A4 DOUBLE A 80გრ (500ფ)		47	0
სელპაკ პროფ.21,5სმ ლაზერის სათადარიგო 6x1ც (9681114),		132	0
კატრიჯი CF283A helio Laser Jet MFP M225/125/127/201		46	0
Universal Toner Cartridge, ANP. 435/436/388/278/285, CRG-312/325/712/725/925/128/328/728		23	0
Universal Toner Cartridge, ANP. 435/436/285, CRG-/712/925		25	0
CF226A/CRG052, ANP Toner cartridge		47	0
ქსეროქსის (საბეჭდი) ქაღალდი A4 80გრ. PAPER ONE		44	0

შპს "ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

19ლ. ბალონი წყალი სნო	25		
პლასტმასის ჭიქა 180გ	3		
კარტრიჯი 283 A	23		
ქაღალდი ქსეროქსის A4 80გრ. 500ფ. DOUBLE A	265		
კარტრიჯი CF226A/CRG052/	114		
სამედიცინო პირბადე	13		
0044-ქაღალდის ხელსახოცი LUXPAK 32*32 (24)	2		
	1373	1975	828

6. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

ფინანსური მდგომარეობის შედგენის თარიღისთვის კომპანიას ერიცხება დებიტორული დავალიანება 459838 ლარი, 2019 წელს ერიცხებოდა 578717 ლარი და 2018 წელს 326566 ლარი. აღნიშნული ნაშთები კომპანიას ერიცხება ძირითადად არარეზიდენტ საწარმოებთან. ყოველი თვის ბოლოს ხდება ნაშთების გადაფასება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად. მოთხოვნის დროს არსებული საკრედიტო ნაშთის გადაფასება არ ხდება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
სულ:	459838	578717	326566
Eimskip Hamburg	199	175	162
ODG Uluslarasi Otomotiv	0	16841	0
M-Trans MMC	4456	6106	0
Cenk Group LTD	38930	181448	38376
Polymer World Trade	0	1798	34980
Goodrich Maritime PVT LTD	27167	23777	0
New Port Europe	189086	36723	12991
Pacific Global Gemi isletmecil	0	(464)	(464)
Azercan MMC	0	0	7120
Toti LTD	0	2000	0
Lucent Maritime	0	0	3769
LAM Global Tasimacilik	3087	0	2318
LAM FRANCE HERITAGE	0	40119	0
TRADEBERG OVERSEAS	0	0	4657
Akelik Group	0	0	27170
Radiant Maritime India	0	22704	75
Chelly LTD	0	2963	0
Ekoprof LTD	0	4302	0
ISR LAM LLC	4800	4499	940
Anar Hamidov	0	1321	1151
JVK	0	72	0
Tradestar Alliance	0	10754	10037
Caspian Exports LLC	0	0	8431
UNILAMAN	0	0	15899

Barentz Black Sea	0	1180	0
Middle East Diamond	33995	29752	0
CLASQUIN SHANGHAI	0	14545	0
ASM Maritime Inc	6711	23859	4877
GEORGIANPIPE LTD	0	34	0
Gulf Agency Denizcilik A.S	1327	1161	1084
ASKANGEL ALLIANCE	0	5821	0
RUSAROM	0	4302	0
MOBIUS-GROUPE	0	13765	0
POTI SEA PORT	0	1147	0
MCCL (Mediterranean Car-Carries Line S.A.)	(1159)	0	2463
Eastern Pacific Shipping PTE LTD	6173	7187	5334
Eastern Pacific Shipping (UK) LTD	1049	851	794
GAC LONDON	0	0	314
ICT Hungaria KFT	87651	57597	91894
Caspian Impex Group LLC	(38)	(38)	0
Marmara Polimer	0	56178	36123
Aliance Georgia LTD	0	7232	7232
Dinamik Denizcilik Ve Tic A.S	0	(916)	(916)
Baltica Trans Logistics	0	0	9636
Nautilus Holding	23886	0	0
ATLANTIC GEORGIA LLC	5750	0	0
MLH Shipping Georgia LLC	260	0	0
Green Energy LLC	309	0	0
SINOTRANS MAKZUME LOJISTIK	4620	0	0
Gulf Agency Company (Egypt)	1432	0	0
Eimskip Denmak	229	0	0
AHMET BABIKER	1258	0	0
CIS- WORLDWIDE SHIPPING	2457	0	0
PATENT INTERNATIONAL LOGISTICS	4653	0	0
Veyseloglu-Yaycili Qardashlar	3440	0	0
LAM USA	6094	0	0
GOCHUYEV MIRSAHIB	1540	0	0
Lucent Georgia LLC	675	0	0
Shashikashvili Temeli	0	(76)	0
Tsintsadze Beka	(200)	0	0
Aphshilava Aleksii	0	0	118

7. გაცემული ავანსები:

გაცემულ ავანსებში აღიარებულია ყველა ის ხარჯი, რომლების კომპანიამ წინასწარ გასწია ტვირთის გადაზიდვის ორგანიზებისათვის, რომელიც ასაღიარებელია მომავალში რეალიზაციის პროპორციულად კომპანიას ასევე წინასწარ გაწეული აქვს დაზღვევის ხარჯი (უბედური შემთხვევის დაზღვევა და ავტომობილის დაზღვევა). გაცემული ავანსები 2018, 2019 და 2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგი

შპს "ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

სახით:

გაცემული ავანსები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ტრანსპორტირების ხარჯები	9190	16059	17580
სატერმინალო მომსახურება	7182	3869	0
ტვირთის ჩამოტვირთვის მომსახურება	1622	0	0
ტვირთის დასაწყობება	13081	0	0
კონტეინერების დაზღვევა	1537	1656	2184
ვაგონების გაფორმებასთან დაკავშირებული ხარჯები	0	355	0
საზღვაო ფრახტის მომსახურება	25798	0	121066
ავტომანქანის დაზღვევა	2370	2425	0
უბედური შემთხვევის დაზღვევის მომსახურება	29	0	0
წინასწარ გაცემული ხელფასი	0	0	300
სულ:	60808	24363	141130

8. ფული და ფულის ექვივალენტები:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეესაბამება ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახული ფულადი სახსრების ნაშთებს. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები 2018, 2019 და 2020 წლების მიხედვით წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული საღაროში	281	281	546
ფული საბანკო ანგარიშზე, აქედან:	427580	119034	175329
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	203	967	11693
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	427376	118068	163636
სულ:	427860	119315	175874

9. საწესდებო კაპიტალი

შპს „ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს. ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია:

დენიზ სელიმ მაჭუხაძე (პ/ნ:4791410437).

10. გაუნაწილებელი მოგება:

შპს „ელ ეი ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“-ს გაუნაწილებელი მოგება 2020 წლის დასაწყისში შეადგენდა 645683 ლარს. წლის განმავლობაში კომპანიამ დააგროვა მოგება 82363 ლარი. 2009 წლიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგებიდან განაწილდა ნარჩენი დივიდენდი 84969 ლარი. დივიდენდის გადასახადი 4248 ლარი გადახდილია ბიუჯეტში. მოგების გადასახადი განაწილებულ დივიდენდზე შეადგენდა 14995 ლარს. საკუთარი კაპიტალი 2018, 2019 და 2020 წლების მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

შპს "ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

სულ საკუთარი კაპიტალი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	332665
მოგება 2018 წელს	268913
საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200
გაუნაწილებელი მოგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	601377
სულ საკუთარი კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	601577
კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200
მოგება 2019 წელს	291602
გაცემული დივიდენდი	(247495)
გაუნაწილებელი მოგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	645484
სულ საკუთარი კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	645684
კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200
მოგება 2020 წელს	81363
გაცემული დივიდენდი	(84969)
გაუნაწილებელი მოგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	641878
სულ საკუთარი კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	642078

11. მიმდინარე გადასახადები

2020, 2019 და 2018 წლების ბოლოს კომპანიას ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ანგარიშზე ერიცხება ზედმეტობა, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ჯამური თანხა ასახულია სხვა მოკლევადიან აქტივებში. მიმდინარე გადასახდელების შესახებ ინფორმაცია წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საშემოსავლო გადასახადი	18172		8489
ქონების გადასახადი	956	1058	182
მოგების გადასახადი	4998		
საშემოსავლო გადასახადი		(938)	
გადახდილი დღგ	(26556)	(19560)	(11536)
სულ:	(2430)	(19440)	(2865)

12. მოკლევადიანი ვალდებულებები:

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები წარმოდგენილია ძირითადად ადგილობრივ მომსახურებებთან და წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

მოკლევადიანი ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
სულ:	442224	182332	136559
Silknet Internet	136	38	(28)
Cantas Shipping Agency & Transport Commerce LTD	1311	430	134
Tradestar Alliance LP	0	12242	0
NewPort Europe B.V	202176	0	0
LAM GLOBAL TASIMACILIK COZUMLERI A.\S.	0	0	3747
შპს აქვა გეო	34	0	0

შპს "ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

Georgian express LTD/DHL	0	(82)	(42)
ATA Partners LLC	804	43	(43)
Bureau Veritas LTD	0	888	499
Socar Georgia Petroleum JSC	31	107	58
Silknet JSC-Geocell	616	684	600
Comp+ LTD	0	246	0
შპს პროვაიდერ.ჯი PROVIDER.GE	83	0	0
შპს ორგსერვისი	0	(264)	0
CMA CGM GEORGIA LLC	0	0	47567
Seagoline	0	0	(2318)
MLH SHIPPING GEORGIA LLC	52163	128697	0
შპს კალა პრინტ	0	25	0
Batumkofservice	0	50	0
Kato Shipping Georgia LLC	450	0	0
GAC	0	1931	
Sagitariusi LTD	0	440	320
Wissol Petroleum Georgia JSC	0	0	0
Insurange Company GPI Holding	262	433	0
MSC Georgia LLC	553	0	4416
LUCENT GEORGIA	6021	0	0
Poti Sea Port Corportation LLC	975	42498	3273
Revenue Service-Cleaning	18	84	0
Revenue Service-Custom	3000	0	0
Renas Lojistik Ulus Tasimacilik	23134	0	0
Finigate LLC	41285	430	0
სანდასუფთავება	80	0	0
შპს იო	86	0	0
Insurance Company IRAO-CNTR	0	284	284
Energo Pro Georgia LLC	61	87	86
Silknet JSC	(0)	19	(10)
Services Group LTD	3277	0	0
Batumi Water LLC	16	0	0
Deniz Selim Makzume	0	0	10062
Georgian trans Expedition Poti LLC	6300	0	1989
Maersk Georgia LLC	0	(1519)	(1319)
LAM LYONEL MAKZUME VAPUR ACENTALIGI	60350	0	0
Sea Land	6314	(5574)	0
Insurance Company IRAO	2586	0	0
Meridian Express LLC	8	24	171
GR logistics and Terminals LLC	0	0	55097
Tamaz Gvazava I/E	185	209	417
State Hydrografic of Georgia LLC	246	4	0
Pension Agency LEPL	2487	(1486)	0

შპს "ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

Express Trans-Shipments Services LLC	0	0	0
Batumi Car Tour LTD	0	1585	0
Aleks Aphshilava	0	0	188
შპს ალბატროს შიპინგ ენდ ფორვარდინგ	56	0	0
სს გუდვილი	0	40	0
Revenue Service georgia	(200)	(320)	(160)
DLT-A Audit LTD	0	0	(2500)
Rashad Marnadov	1311	0	2717
Nautilus Holding LTD	26452	0	10706
Hindustan Logistics PVT	0	0	589
Mikheil Giorgadze	60	60	60
Merab Beraya	(500)	0	0

13. შემოსავალი:

შემოსავალი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

შემოსავლები:	31.12.2020	31.12.2019
სულ:	4460357	5536863
გემების აგენტირება	715845	1447884
ტვირთების გადაზიდვის ორგანიზება, ლოჯისტიკური მომსახურება	3532867	3877140
მეზღვაურებით უზრუნველყოფა	168494	133405
ტვირთების ინსპექტირება	0	78434
პერსონალით უზრუნველყოფის მომსახურება	42358	0
პერსონალით უზრუნველყოფის მომსახურება	793	0

14. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ყველა იმ საოპერაციო ხარჯს, რაც დაკავშირებულია საოპერაციო საქმიანობისათვის. ხარჯების ძირითადი ნაწილი აღიარებულია უცხოური ვალუტის ექვივალენტად ლარში და წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	31.12.2020	31.12.2019
სულ	3929619	4687020
Terminal Handling Charges (THC)	889296	709212
Trucking	930942	455246
Storage Fee	33547	219724
Container Insurance	9173	5753
Demurrage Fee	42438	160331
Brokerage Fee	401	1032
MTA Fees	43153	102716
Loading Charges	39385	45604
Port Dues	192011	291427
Ocean Freight	724955	410381

შპს "ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

Pilotage Dues	28871	53111
Truck Detention Fee	4603	126042
Light House Dues	14222	51488
Lift On/Off	8346	281
Crewing Related Charges	83090	18683
CNTR Repairing Cost	0	1470
Discharging Fee	41625	113423
Handling Operation	162839	226560
Transportation Charges	325768	378242
Commission fee	39948	29373
Additional Charges for Vessels	197	4149
M/H	24968	7274
Detention Fee	1719	129482
Declaration Fee	494	100
Storage fee related to the shipping	110911	242566
Discharging fee related to the shipping		330548
Weighting	692	341
Surveying		15015
Wagons' Lashing Operation	7353	28742
Railway Transportation	40538	442498
VTT	3401	1641
Overweight Surcharge		803
Tugboat Hire	26994	77957
Strippin/Stuffing	19021	4116
Damage Charges	0	1521
Port Security Fee	35	0
Documentation Fee	1326	0
Wagon Handling Operation	20534	0
Inspection Fee	4120	0
Air Freight	2160	0
cleaning ISO tank	6611	0
Agency fee	15875	0
Other Operational Charges	1871	169
Staffing	26186	0

15. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
სულ:	475318	584635
შრომის ანაზღაურება	226464	239115
საიჯარო ქირა	72865	61802
ცვეთა და ამორტიზაცია	9866	9509

შპს "ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია"
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება

სპონსორობის ხარჯი	0	2500
საკონსულტაციო ხარჯები	80906	183027
საკურიერო მომსახურება	2385	2754
საწვავი და საპოხი მასალები	6888	9779
კომუნიკაციის ხარჯები	7889	7654
დაზღვევის ხარჯი	26971	13845
კომუნალური მომსახურება	2987	2932
წარმომადგენლობითი ხარჯები	771	16830
ავტომობილის იჯარის ხარჯი	4860	6656
საბანკო ხარჯი	7112	7478
საერთო საოფისე ხარჯები	9562	5209
საგადასახადო ხარჯი	15794	9282
საქველმოქმედო ხარჯი	0	6265

16. არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები:

ფინანსური შემოსავალი მიღებულია ბანკში არსებულ საბრუნავ ანგარიშებზე დარიცხული სარგებელით, ფინანსური ხარჯი მიღებულია საბანკო ინსტიტუტებზე გადახდილი საკომისიო მომსახურების შედეგად. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებსა და ხარჯებში გათვალისწინებულია გადახდის დროს მიღებული საკურსო სხვაობები და გადაფასების შედეგად მიღებული არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები.

	31.12.2020	31.12.2019
ფინანსური შემოსავალი	1282	1859
არასაოპერაციო შემოსავალი	251280	129431
არასაოპერაციო ხარჯი	(226619)	(104895)
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი:	25943	26395

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით.

2021 წლის 21 სექტემბერი

შპს ელ ემ შიფინგ ეჯენსიზ ჯორჯია“

დირექტორი: თემელი შაშიკაშვილი

ფინანსური მენეჯერი: თამარ ბოლქვაძე

