

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ (ს/ნ 204521017)

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

შ ი ნ ა ა რ ს ი

№	დოკუმენტის დასახელება	გვ
1	დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ (ს/ნ 204521017) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული წლისთვის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ	3 - 7
2	შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილი ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	8
3	შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები	9 - 25
3.1	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	9
3.2	მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	10
3.3	ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	11
3.4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	12
3.5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსურ ანგარიშგებაზე	13 - 25
4	მმართველობის ანგარიშგება (2020 წლის საქმიანობის მიმოხილვა)	26 – 31

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ ხელმძღვანელობას და პარტნიორებს

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ (ს/ნ 204521017) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტის შედეგების შესახებ

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტი, რომელიც მოიცავს: 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას; მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებას; ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას; საკუთარ კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგებას და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართულ განმარტებით შენიშვნებს, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვას. ასევე, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგებას.

პირობითი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის თანდართული ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტები, პირობითი მოსაზრების საფუძველის აზარტში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი ნაკადების მოძრაობას მოცემული თარიღისთვის.

ს/ნ 401952856, 0159 თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვარტალი, Ia კორპუსი, ბ. №5,
გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი, რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: №
SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498, auditcontroll.com, auditori.tukhashvili@gmail.com;
ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 200.000 ლ

3
გვერდი

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

კომპანიის აუდიტორებად გვიან - 2021 წლის 30 ივლისს დანიშვნის გამო, ფიზიკურად ვერ დავესწარიტ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაციას. აქედან გამომდინარე, ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ მოხერხდა აღნიშნული თარიღისთვის აღრიცხული აქტივების ფაქტობრივი ნაშთის რეალობის დადგენა. აღნიშნულის გამო, ვერ დავადგინეთ რა გავლენა იქონია ნაშთების შესაძლო უზუსტობამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე და იყო თუ არა აუცილებელი რაიმე კორექტირების შეტანა ფინანსური მდგომარეობის, აგრეთვე მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებებში 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

სხვა გარემოებები

ყურადღებას ვამახვილებთ იმ ფაქტზეც, რომ წარმოდგენილი შესადარისი ინფორმაცია ეყრდნობა ფინანსურ ანგარიშგებას, რომლის გარდამავალი საწყისი ნაშთები აუდირებულია შპს „აუდიტორული კომპანია ექსპერტის“ მიერ, ხოლო წინა პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი არ არის ჩატარებული.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენ გვევალებოდა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოგვეთქვა მოსაზრება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტის, ამავე მუხლის მე-3, მე-6 და მე-10 პუნქტების მოთხოვნებთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში, მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შესახებ.

ს/ნ 401952856, 0159 თბილისი, დიდის მასივი, მე-4 კვარტალი, Ia კორპუსი, ბ. №5,
გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი, რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: №
SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498, auditcontroll.com, auditori.tukhashvili@gmail.com;
ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 200.000 ლ

4
გვერდი

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის მმართველობის ანგარიშგება შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტი დაიგეგმა და განხორციელდა მხარეთა შორის 2021 წლის 30 ივლისს დადებული ხელშეკრულების საფუძველზე. ხელშეკრულება ითვალისწინებდა შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნათა მიხედვით და შესაბამისი მოსაზრების წარმოდგენას. აუდიტი ჩატარდა აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. აღნიშნული აქტებით დაკისრებული ვალდებულებები აღწერილია „აუდიტორის პასუხისმგებლობის“ განმსაზღვრელ ნაწილში.

ჩვენ ვადასტურებთ, რომ ვართ დამოუკიდებლები დამკვეთისაგან, დავიცავთ კონფიდენციალობის ვალდებულებებს, არ გაგვაჩნია არანაირი დაინტერესება აუდიტის შედეგის მიმართ. ვმოქმედებდით როგორც ამას მოითხოვს ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს დოკუმენტი „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსი“.

მიგვაჩნია, რომ აუდიტის პროცესში მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორის მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე. ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი

ს/ნ 401952856, 0159 თბილისი, დიდშის მასივი, მე-4 კვარტალი, Ia კორპუსი, ბ. №5, გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი, რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: № SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498, auditcontroll.com, auditori.tukhashvili@gmail.com; ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 200.000 ლ

5
გვერდი

აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ანგარიშგებების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებების აუდიტზე

აუდიტორი პასუხისმგებელია დაიცვას ეთიკის ნორმები, წარმართოს აუდიტორული პროცედურები იმგვარად, რომ მოიპოვოს დასაბუთებული რწმუნება, შეიცავს თუ არა ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები არსებით უზუსტობებს და აუდიტის შედეგების საფუძველზე გამოთქვას მოსაზრება წარმოდგენილ ანგარიშგებებზე.

აუდიტი ითვალისწინებს პროცედურების ჩატარებას აუდიტორული მტკიცებულებების მოსაპოვებლად. პროცედურები შეირჩევა აუდიტორის განსჯის საფუძველზე, რაც მოიცავს არსებითი უზუსტობების რისკების შეფასებას, რომლებიც გამოწვეულია თაღლითობით ან შეცდომით. ამ რისკების შეფასების დროს, აუდიტორი განსაზღვრავს შესაფერისია თუ არა შიდა კონტროლი უტყუარი ანგარიშგებების მომზადებისათვის. შიდა კონტროლის შეფასება მიზნად ისახავს მოცემული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურების დაგეგმვას და არა შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე მოსაზრების გამოთქმას.

აუდიტი აგრეთვე გულისხმობს ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკისა და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების მართებულობის, ასევე მთლიანად ანგარიშგებების წარდგენის შეფასებას.

ს/ნ 401952856, 0159 თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვარტალი, Ia კორპუსი, ბ. №5,
გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი, რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: №
SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498, auditcontroll.com, auditori.tukhashvili@gmail.com;
ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 200.000 ლ

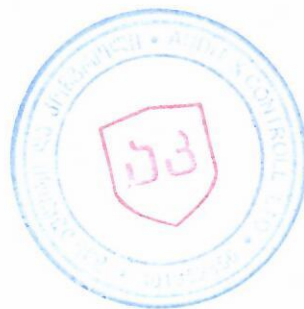
6

გვერდი

დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე.

შპს „აუდიტი და კონტროლის“ გარიგების პარტნიორი:  / გია ტუხაშვილი/
ქ. თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვ. I ა კორპუსი, ბ. №5

24 სექტემბერი 2021 წელი



ს/ნ 401952856, 0159 თბილისი, დიდმის მასივი, მე-4 კვარტალი, I ა კორპუსი, ბ. №5,
გარიგების პარტნიორი: გია ტუხაშვილი, რეგისტრირებულია სახელმწიფო რეესტრში: №
SARAS-A-469815; № SARAS-F-833498, auditcontroll.com, auditori.tukhashvili@gmail.com;
ტელ.: 599 54 03 55

პროფესიული პასუხისმგებლობა დაზღვეულია 200.000 ლ

7
გვერდი

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ (ს/ნ 204521017) ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე.

ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და ასახავს შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ რეალურ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მსს ფასს შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მის თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებაზე, რომელიც უზრუნველყოფს შესაბამის, შესადარის, საიმედო და აღქმად ინფორმაციას;

- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ეს საჭიროა მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;

- ფუნქციონირებადობის დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ფასს სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების დაცულობის, უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფაზე;

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და პრევენციაზე.

- მმართველობითი ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2021 წლის 27 ივლისის და წარმოდგენილია 28 ივლისის.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“

დირექტორი:


/ელგუჯა სოხაშვილი/


2021 წ. 28 ივლისი,
თბილისი, საქართველო

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ (ს/ნ 204521017) ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილ ფინანსურ და მმართველობის ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე.

ვაცხადებთ, რომ წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და ასახავს შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“ რეალურ ფინანსურ მდგომარეობას, წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი ნაკადების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მსს ფასს შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მის თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

- ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოებაზე, რომელიც უზრუნველყოფს შესაბამის, შესადარის, საიმედო და აღქმად ინფორმაციას;

- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ეს საჭიროა მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;

- ფუნქციონირებადობის დაშვების პრინციპის საფუძველზე საქმიანობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს მის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ფასს სტანდარტების შესაბამისად;

- კომპანიის აქტივების დაცულობის, უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფაზე;

- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და პრევენციაზე.

- მმართველობითი ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2021 წლის 27 ივლისს და წარმოდგენილია 28 ივლისს.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“

დირექტორი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

2021 წ. 28 ივლისი,
თბილისი, საქართველო

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

მაჩვენებლები	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	4,007,027	3,202,401	1,644,563
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1,774,461	1,723,216	1,717,358
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10	214,017	183,030	-
მარაგები	11	291,182	205,281	228,272
სხვა		291,182	205,281	228,272
საინვესტიციო ქონება			1,619,000	1,794,000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	267	17,751	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8.2	10,346	4,323	1,746
ძირითადი საშუალებები	8.1	6,803,884	4,641,438	4,356,189
სულ აქტივები		13,101,185	11,596,440	9,742,128
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	12	479,727	461,903	248,884
ანარიცხები			-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12	17,602	9,801	6,175
საგადასახადო ვალდებულებები	13	17,079	34,216	20,334
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			-	119,168
სხვა ვალდებულებები			80	-
სულ ვალდებულებები		514,409	506,000	394,561
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		12,586,776	11,090,440	9,347,567
სულ საკუთარი კაპიტალი		12,586,776	11,090,440	9,347,567
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,101,185	11,596,440	9,742,128

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ელგუჯა სოზაშვილი/

/ნატალია წიკლაური/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

მაჩვენებლები	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	4,007,027	3,202,401	1,644,563
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1,774,461	1,723,216	1,717,358
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10	214,017	183,030	-
მარაგები	11	291,182	205,281	228,272
სხვა		291,182	205,281	228,272
საინვესტიციო ქონება			1,619,000	1,794,000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	10	267	17,751	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8.2	10,346	4,323	1,746
ძირითადი საშუალებები	8.1	6,803,884	4,641,438	4,356,189
სულ აქტივები		13,101,185	11,596,440	9,742,128
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	12	479,727	461,903	248,884
ანარიცხები			-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12	17,602	9,801	6,175
საგადასახადო ვალდებულებები	13	17,079	34,216	20,334
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			-	119,168
სხვა ვალდებულებები			80	-
სულ ვალდებულებები		514,409	506,000	394,561
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		12,586,776	11,090,440	9,347,567
სულ საკუთარი კაპიტალი		12,586,776	11,090,440	9,347,567
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,101,185	11,596,440	9,742,128

დირექტორი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

ბუღალტერი:

/ნატალია წიკლაური/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები		11,816,839	11,211,483	8,448,327
საქონლის გაყიდვიდან	7.1	68,056	78,756	59,817
მომსახურების გაწევიდან	7.1	11,748,783	11,132,727	8,388,510
გაყიდვების თვითღირებულება	7.2	(53,330)	(62,144)	(1,714,859)
საწყისი მარაგები		(205,285)	(228,272)	(139,786)
მარაგების შესყიდვა		(2,341,733)	(39,153)	(1,803,345)
საბოლოო მარაგები	11	291,182	205,281	228,272
საერთო მოგება		11,763,509	11,149,339	6,733,468
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	7.1	27,521	22,016	1,396
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7.2	(1,745,519)	(1,678,003)	(1,281,001)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	7.2	(317,554)	(312,110)	(304,334)
საპროცენტო შემოსავალი	7.1	79,686	58,136	30,649
საპროცენტო ხარჯი		-	(290)	(20,988)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7.2	(6,029,870)	(6,653,569)	(3,252,663)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(7,985,737)	(8,563,820)	(4,826,941)
საოპერაციო მოგება		3,777,772	2,585,519	1,906,527
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			(5,116)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			(175,000)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	7.1	429,399	172,207	27,913
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			-	695,539
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		4,207,171	2,577,610	2,629,979
მოგების გადასახადის ხარჯი	7.2	(201,616)	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		4,005,556	2,577,610	2,629,979
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		4,005,556	2,577,610	2,629,979
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		11,090,440	9,347,567	7,701,799
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(2,509,221)	(834,737)	(984,211)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		12,586,775	11,090,440	9,347,567

დირექტორი:

ბუღალტერი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

/ნატალია წიკლაური/



შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017
მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ნეტო ამონაგები		11,816,839	11,211,483	8,448,327
საქონლის გაყიდვიდან	7.1	68,056	78,756	59,817
მომსახურების გაწევიდან	7.1	11,748,783	11,132,727	8,388,510
გაყიდვების თვითღირებულება	7.2	(53,330)	(62,144)	(1,714,859)
საწყისი მარაგები		(205,285)	(228,272)	(139,786)
მარაგების შესყიდვა		(2,341,733)	(39,153)	(1,803,345)
საბოლოო მარაგები	11	291,182	205,281	228,272
საერთო მოგება		11,763,509	11,149,339	6,733,468
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	7.1	27,521	22,016	1,396
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7.2	(1,745,519)	(1,678,003)	(1,281,001)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	7.2	(317,554)	(312,110)	(304,334)
საპროცენტო შემოსავალი	7.1	79,686	58,136	30,649
საპროცენტო ხარჯი		-	(290)	(20,988)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7.2	(6,029,870)	(6,653,569)	(3,252,663)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(7,985,737)	(8,563,820)	(4,826,941)
საოპერაციო მოგება		3,777,772	2,585,519	1,906,527
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			(5,116)	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			(175,000)	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	7.1	429,399	172,207	27,913
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			-	695,539
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		4,207,171	2,577,610	2,629,979
მოგების გადასახადის ხარჯი	7.2	(201,616)	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		4,005,556	2,577,610	2,629,979
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		4,005,556	2,577,610	2,629,979
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		11,090,440	9,347,567	7,701,799
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(2,509,221)	(834,737)	(984,211)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		12,586,775	11,090,440	9,347,567

დირექტორი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

ბუღალტერი:

/ნატალია წიკლაური/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2,911,445	2,810,613	2,218,064
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2,383,760)	(446,661)	(357,394)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,164,568)	(912,248)	(1,250,140)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1,012,110	1,451,704	610,530
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	429,399	106,134	46,995
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,202,401	1,644,563	987,038
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,007,027	3,202,401	1,644,563

დირექტორი:

ბუღალტერი:



/ელგუჯა სოზაშვილი/

/ნატალია წიკლაური/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2,911,445	2,810,613	2,218,064
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(2,383,760)	(446,661)	(357,394)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1,164,568)	(912,248)	(1,250,140)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1,012,110	1,451,704	610,530
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	429,399	106,134	46,995
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3,202,401	1,644,563	987,038
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,007,027	3,202,401	1,644,563

დირექტორი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

ბუღალტერი:

/ნატალია წიკლაური/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	გადაფასების რეზერვი	კაპიტალიზებადი რეზერვი	სულ კაპიტალი
კაპიტალი 31.12.2017 წლის მდგომარეობით		7,701,799	-	-	7,701,799
2018 წლის მოგება	-	2,629,978	-	-	2,629,978
გაცემული დივიდენდი	-	(984,210)	-	-	(984,210)
კაპიტალი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით		9,347,567			9,347,567
2019 წლის მოგება		2,577,609		-	2,577,609
გაცემული დივიდენდი	-	(834,736)	-	-	(834,736)
კაპიტალი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით	-	11,090,440	-	-	11,090,440
2020 წლის მოგება	-	4,005,556	-	-	4,005,556
გაცემული დივიდენდი		(2,509,221)			(2,509,221)
კაპიტალი 31.12.2020 წლის მდგომარეობით	-	12,586,775	-	-	12,586,775

დირექტორი

ბუღალტერი



[Handwritten signatures in blue ink]

/ელგუჯა სოზაშვილი/

/ნატალია წიკლაური/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ს/ნ 204521017
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: **ლარი**

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	გადაფასების რეზერვი	კაპიტალიზებადი რეზერვი	სულ კაპიტალი
კაპიტალი 31.12.2017 წლის მდგომარეობით		7,701,799	-	-	7,701,799
2018 წლის მოგება	-	2,629,978	-	-	2,629,978
გაცემული დივიდენდი	-	(984,210)	-	-	(984,210)
კაპიტალი 31.12.2018 წლის მდგომარეობით		9,347,567			9,347,567
2019 წლის მოგება		2,577,609		-	2,577,609
გაცემული დივიდენდი	-	(834,736)	-	-	(834,736)
კაპიტალი 31.12.2019 წლის მდგომარეობით	-	11,090,440	-	-	11,090,440
2020 წლის მოგება	-	4,005,556	-	-	4,005,556
გაცემული დივიდენდი		(2,509,221)			(2,509,221)
კაპიტალი 31.12.2020 წლის მდგომარეობით	-	12,586,775	-	-	12,586,775

დირექტორი

/ელგუჯა სოზაშვილი/

ბუღალტერი

/ნატალია წიკლაური/

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ (შემდგომში კომპანია) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფიციალური იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ზაქვასის დასახლება, მ. წინამძღვრიშვილის ქ., N20.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სახეა სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი და გადაზიდვის მომსახურება. კომპანიის დამატებითი საქმიანობის სახეა უძრავი ქონების იჯარით გადაცემა.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 17 დეკემბრიდან. დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადამხდელად კომპანია რეგისტრირებულია 2007 წლის 10 თებერვლიდან. კომპანიის დირექტორი დაფუძნებიდან დღემდე არის ელგუჯა სოზაშვილი.

კომპანიის პარტნიორები ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არიან:

ელგუჯა სოზაშვილი (პ/ნ 01029008999) – 75 % წილით

დემნა სოზაშვილი (პ/ნ 01019067958) – 25% წილით.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

3. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. კომპანიას აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებად საწარმომ. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის ასე მოიქცეს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია მომგებიანია, ასევე კომპანია წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია,

რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

- კომპანია წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
- 2020 წელს კომპანიამ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
- 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანიამომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 ამონაგების აღიარება

კომპანიისთვის ამონაგები არის შემოსავალი, რომელსაც იღებს მომსახურების გაწევიდან და ქონების იჯარის გაცემით. ასევე საქონლის რეალიზაციიდან.

კომპანის მიერ ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს ყველანაირ საავაქრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას. კომპანია ამონაგებში რთავს მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიან თანხას.

კომპანია ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. მომსახურების გაწევის ოპერაციას საიმედოდ აფასებს მაშინ, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ შეუძლებელია მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შედეგის საიმედოდ შეფასება, მაშინ კომპანია ამონაგებს აღიარებს მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია ფულადი სახსრების, სავაჭრო მოთხოვნების, სავაჭრო ვალდებულებების და სასესხო მოთხოვნების/ვალდებულებების სახით.

ფინანსურ აქტივს და ფინანსურ ვალდებულებას კომპანია პირველად აღიარებს გარიგების ფასით. ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის გაყიდვის შემთხვევაში კომპანია მოთხოვნას აღიარებს მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, რომელიც სახელშეკრულებო თანხის ტოლია. ხოლო გრძელვადიანი მოთხოვნების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები აღიარდება ბანკისთვის გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის/მომსახურების შეძენის შემთხვევაში ვალდებულებას კომპანია აღიარებს მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

კომპანია ყოველი ფინანსური აქტივისათვის აფასებს გაუფასურებას ან თანხის ამოღების შეუძლებლობას.

ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების აღიარება წყდება თუ კომპანიისთვის ცნობილი გახდა გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენები:

ხელშეკრულების პირობების დარღვევა;

- დებიტორის ფინანსურ სიმძნელებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, როდესაც მოსალოდნელი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი; ან
- ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივობის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც „კომპანია“ მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

4.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად. ძირითად საშუალებაზე სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად :

დასახელება	მომსახურების წლები
შენობა-ნაგებობები	25-50
ინვენტარი	5-15
მანქანა-დანადგარები	10
ოფისის აღჭურვილობა	5-17
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-17
სატრანსპორტო საშუალებები	13-15

თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

4.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად. კომპანია არამატერიალური აქტივის სახით ფლობს საბუღალტრო პროგრამას.

4.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

4.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივი ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში კომპანიის მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

4.6 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება, რომელსაც კომპანია ფლობს საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდისთვის. კომპანიასაინვესტიციო ქონებას თავდაპირველად აღიარებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და ნებისმიერ დანახარჯებს. საინვესტიციო ქონებას კომპანია აფასებს ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის რეალური ღირებულებით, რეალური ღირებულების ცვლილებების მოგება-ზარალში ასახვით. თუ რეალური ღირებულებით შეფასებული საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება აღარ არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების ან ძალისხმევების გარეშე, კომპანიამ აქტივს აღრიცხავს მსს ფასს სტანდარტის მე-17 განყოფილების შესაბამისად, მანამ სანამ მისი რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება არ გახდება ისევ შესაძლებელი.

ქონების საინვესტიციო ქონების კატეგორიაში გადატანას ან პირუკუ კომპანია ახდენს მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც ქონება პირველად დააკმაყოფილებს საინვესტიციო ქონებად აღიარების კრიტერიუმებს, ან პირიქით, როდესაც პირველად ვეღარ დააკმაყოფილებს ამ კრიტერიუმებს.

4.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალების, არამატერიალური აქტივები და სხვა აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში თუ, შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის ძირითადი საშუალების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, კომპანიის მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემო აღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთ სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

5. გადასახადები

5.1 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის პირველი იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ დამფუძნებლებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხებიდან, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ხარჯების“ სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევებიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით განთავსებულია დღგ-ის გადასახადისგან ჩათვლის უფლებით.

5.3 საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები

ანარიცხები

კომპანია ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- საწარმოს საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად;
- მოსალოდნელია (უფრო შესაძლებელია მისი მოხდენა, ვიდრე არ მოხდენა) რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საწარმოდან; და
- შესაძლებელია ვალდებულებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

კომპანია ანარიცხს აღიარებს, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარდება ხარჯად თუ მსს ფასს-ის სტანდარტის სხვა განყოფილება არ მოითხოვს მისი ღირებულების ასახვას ისეთი აქტივის თვითღირებულების შემადგენელი ნაწილის სახით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებები ან მარაგი.

წარსულში აღიარებული ანარიცხების კორექტირება ხდება მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი თავდაპირველად აღიარებული იყო სხვა აქტივის ღირებულებაში.

პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, რომელიც არ აღიარდება იმიტომ, რომ არ არის შესაძლებელი ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულების შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში, ვინაიდან რესურსის გასვლა მოსალოდნელი არ არის შორეულ მომავალში.

პირობითი აქტივი

კომპანია არ აღიარებს პირობით აქტივს. ინფორმაცია პირობითი აქტივის შესახებ გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

იმ შემთხვევაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში ეჭვს არ იწვევს მოცემული აქტივი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და მართებულია მისი აღიარება აქტივის სახით.

7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.

7.1 საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან

ნეტო ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება :

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
საქონლის გაყიდვიდან	68,056	78,756
მომსახურების გაწევიდან	11,748,783	11,132,727
სულ	11,816,839	11,211,483

ხოლო სხვა შემოსავლები:

სხვა შემოსავლები	31/12/2020	31/12/2019
დეპოზიტის პროცენტი	79,685	58,136
დადებითი საკურსო სხვაობა	429,399	172,206
ზარალის ანაზღაურება	20,871	
საინვესტიციო ქონების გადაფასება		-175,000
სხვა შემოსავლები	6,648	21380
სულ	536,603	76722

7.2 ხარჯები მუხლების მიხედვით ასე გამოიყირება:

ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
საოპერაციო ხარჯები	(3,181,586)	(3,324,705)
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	(53,330)	(62,144)
მიწოდების ხარჯები	(1,377,788)	(1,949,367)
შრომითი ანაზღაურება	(1,721,087)	(1,654,090)
მივლინების ხარჯები	(565,479)	(649,678)
ტექდათვალიერება	(10,483)	(8,890)

სახმელეთოს ნებართვები	(50,186)	(42,915)
სამეურნეო ხარჯი	(1,926)	(2,846)
რემონტის ხარჯი	(289,013)	(389,089)
საკანცელარიო ხარჯები	(2,165)	(1,650)
სახელფასო სარგებელი	(4,194)	(23,913)
საპენსიო შენატანი	(20,278)	(18,222)
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯები	(26,699)	(32,440)
იურიდიული და ნოტარიული ხარჯები	(908)	(1,613)
დაზღვევა	(54,029)	(40,975)
თანამშრომლების კვალიფიკაციის ამაღლება	(1,016)	(339)
საკონსულტაციო ხარჯები	(8,588)	(22,000)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(317,554)	(312,110)
ქველმოქმედება	(1,375)	(425)
სხვა საგადასახადო და საბაჟო ხარჯი	(66,932)	(65,658)
საბანკო ხარჯები	(15,687)	(14,805)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული ზარალი	(123,684)	(13,988)
საპროცენტო ხარჯები	-	(291)
საგადასახადო ხარჯი (მოგება)	(201,616)	(62,604)
სხვა ხარჯები	(84,411)	(10,725)
გადახდილი ჯარიმები და საურავები	(461)	-
საეჭვო მოთხოვნები		(5,116)
სულ	(8,347.886)	(8,710,595)

8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	ისტორიული ღირებულება	დაგროვილი ცვეთა	2020 წლის ცვეთა	სულ ცვეთა	ნარჩენი 31.12.20
მიწის ნაკვეთები	1762957	0	0	0	1762957
შენობები	1520202	24371	12185	36556	1483646
ნაგებობები	279223	22117	10145	32262	246961
მანქანა-დანადგარები	39250	9884	4839	14723	24527
ოფისის აღჭურვილობა	35107	17602	3494	21096	14011
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	35333	15442	2955	18397	16936
სატრანსპორტო საშუალებები	4555014	1159957	149606	1309563	3245451
სამშენებლო ინვენტარი	12624	2168	1060	3228	9396
არამატერიალური აქტივი	10346				10346
ჯამი	8250056	1251542	184283	1435825	6814231

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი ელემენტი:

- მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე

- ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

- აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში ან შემდეგში. კომპანიას ასევე გააჩნია მიწის ნაკვეთები:

	ს/კ	საბალანსო ღირებულება
მიწის ნაკვეთი 1	72.12.02.507	459,822
მიწის ნაკვეთი 2	72.12.02.508	605,135
მიწის ნაკვეთი 3	01.12.03.007.051	698 000

სულ ღირებულებით: **1 762 957** ლარი.

შენიშვნა 9

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

N	დასახელება	საბოლოო ნაშთი	ვალუტა	კურსი 31.12.2020	ნაშთი ლარში
1	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	12728.94	ლარი	1.0000	12728.94
2	ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში/ აშშ დოლარი	1950.00	აშშ	3.2766	6389.37
3	ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში/რუს.რუბლი.	736400.00	რუბ	0.044031	32424.43
	საბანკო ანგარიშები				
4	GEL სს ტერაბანკი - სს ტერაბანკი	-		1.0000	-
5	ვითივი ბანკი GE04VT1200000000133607	15	ლარი	1,0000	15
6	თიბისი ბიზნეს ბარათი GE53TB GEL	71.33	ლარი	1,0000	71,33
7	39036020100001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	15.42	ლარი	1.0000	15.42
8	25836978 - ს.ს "ბაზის ბანკი"	13912.34	ლარი	1.0000	13912.34
9	1EUR- ს.ს. ბაზის ბანკი	70402.25	ევრო	4.0233	283249.37

10	RUR ბაზის ბანკი - RUR სს ბაზის ბანკი	2.09	რუბ	0.044031	0.09
11	RUB თიბისი ბანკი	1567096,13	რუბ	0,044031	69000.81
12	VTB RUB-VTB BANK RUB	0	რუბ	0,044031	0
13	USD სს ტერაბანკი - სს ტერაბანკი	1920.72	აშშ	3.2766	6293.43
14	1 USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	2.32	აშშ	3.2766	7.60
15	USD-ს.ს ბაზის ბანკი - ს.ს "ბაზის ბანკი"	1078434.05	აშშ	3.2766	3533597
	თანხები დეპოზიტზე				
16	39036020100001 - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	8308.84	ლარი	1.0000	8.308.84
17	USD - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	12517	აშშ	3.2766	41013.20
18	EUR - ქ. თბილისი, სს "თიბისი ბანკი"	0.00	ევრო	4.0233	0.00
	ჯამი		4 007 027		

შენიშვნა 10

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2019	31.12.2020
დებიტორული დავალიანება	1,723,216	1,774,461
თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები და გადახდილი ავანსები	183,030	214,017
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	17,751	267
ჯამი	1,923,997	1 988 745

შენიშვნა 11

სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მუხლში აღრიცხულია ის ნედლეული და მასალა, რომელსაც კომპანია იყენებს სატრანსპორტო საშუალებების მიმდინარე რემონტის ხარჯად და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს მათი ღირებულება შეადგენს 291 182 ლარს.

შენიშვნა 12

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	31.12.2019	31.12.2020
დავალიანება მომწოდებლებთან	-461,903	-479,727
სახელფასო ვალდებულებები	-9,801	-17,602
მიღებული ავანსი	-845	-
სხვა ვალდებულებები	-81	-
ჯამი	-472,630	-497,329

შენიშვნა 13

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში ჩართულია საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისათვის ამოწურული არ არის. 2019 წლის ბოლოსთვის ვალდებულება შეადგენდა -34 216 ოლარს ხოლო 2020 წლის ბოლოს -17 079 ლარს.

შენიშვნა 14

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები არ ქონია.

შენიშვნა 15

დივიდენდი

კომპანია მიმდინარე პერიოდში დივიდენდს გაცემს 2008-2017 წლის 01 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან.

2020 წლის საანგარიშო პერიოდში გაცემულმა დივიდენდმა შეადგინა 2 509 221 ლარი.

2019 წლის პერიოდში გაცემული იყო 834737 ლარი.

9. პირობითი ვალდებულებები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის კომპანიას აქვს ერთი სასამართლო დავა.

მოსარჩელე არის შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“. მოპასუხე მხარე არის შპს „სადაზღვევო კომპანია აისი ჯგუფი“, დავის საგანია ზიანის ანაზღაურება. კომპანია სადაზღვევო კომპანიას ედავება ტვირთის დაკარგვით გამოწვეული ზიანის ანაზღაურებას, რომლის საინვოისო ღირებულებამ შეადგინა 94 269,28 ევრო.

სადაზღვევო კომპანიის იურისკონსულტს მიაჩნია, რომ ბრალდება დაუსაბუთებელია და კომპანიას განზრახული აქვს შეეპასუხოს ამ სარჩელს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 27 ივლისს და მისი გამოცემის ნებართვა გაიცა 28 ივლისს.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“

დირექტორი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

შენიშვნა 13

საგადასახადო ვალდებულები

საგადასახადო ვალდებულების მუხლში ჩართულია საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისათვის ამოწურული არ არის. 2019 წლის ბოლოსთვის ვალდებულება შეადგენდა -34 216 ოლარს ხოლო 2020 წლის ბოლოს -17 079 ლარს.

შენიშვნა 14

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას 2020 წლის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები არ ქონია.

შენიშვნა 15

დივიდენდი

კომპანია მიმდინარე პერიოდში დივიდენდს გასცემს 2008-2017 წლის 01 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან.

2020 წლის საანგარიშო პერიოდში გაცემულმა დივიდენდმა შეადგინა 2 509 221 ლარი.

2019 წლის პერიოდში გაცემული იყო 834737 ლარი.

9. პირობითი ვალდებულებები

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის კომპანიას აქვს ერთი სასამართლო დავა.

მოსარჩელე არის შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“. მოპასუხე მხარე არის შპს „სადაზღვევო კომპანია აისი ჯგუფი“, დავის საგანია ზიანის ანაზღაურება. კომპანია სადაზღვეო კომპანიას ედავება ტვირთის დაკარგვით გამოწვეული ზიანის ანაზღაურებას, რომლის საინვოისო ღირებულებამ შეადგინა 94 269,28 ევრო.

სადაზღვევო კომპანიის იურისკონსულტს მიაჩნია, რომ ბრალდება დაუსაბუთებელია და კომპანიას განზრახული აქვს შეეპასუხოს ამ სარჩელს.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2021 წლის 27 ივლისს და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა 28 ივლისს.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“
დირექტორი:



/ელგუჯა სოზაშვილი/

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა

საქართველო, თბილისი

2021 წელი

1. კომპანიის ისტორია და განვითარება

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ოფიციალური იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ზაჰესის დასახლება, მ. წინამძღვრიშვილის ქ. N20.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სახე სატვირთო საგზაო სატრანსპორტო და გადაზიდვის მომსახურებაა.

კომპანიის დამატებითი საქმიანობაა უძრავი ქონების იჯარით გადაცემა.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 17 დეკემბრიდან.

დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადამხდელად „კომპანია“ რეგისტრირებულია 2007 წლის 10 თებერვლიდან.

„კომპანიის“ დირექტორი დაფუძნებიდან დღემდე არის **ელგუჯა სოზაშვილი**.

2020 წლის 18 აგვისტომდე „კომპანიის“ პარტნიორები იყვნენ :

ელგუჯა სოზაშვილი (პ/ნ 01029008999) – 50% წილით;

დავით მაზანაშვილი (პ/ნ 01029001405) – 25% წილით;

დემნა სოზაშვილი (პ/ნ 01019067958) – 25% წილით.

2020 წლის 18 აგვისტოს დავით მაზანაშვილმა მიყიდა 25% წილი ელგუჯა სოზაშვილს, რის შედეგადაც წილები ასე გადანაწილდა:

ელგუჯა სოზაშვილი (პ/ნ 01029008999) – 75% წილით;

დემნა სოზაშვილი (პ/ნ 01019067958) – 25% წილით.

კომპანიის ბიზნესს საქმიანობა 15 წელია ვითარდება გამოცდილების, საქმისადმი ერთგულების, დაცული და დაზღვეული პასუხისმგებლობის საფუძველზე.

დამკვეთებთან თანამშრომლობა ეფუძნება ნდობის, პასუხისმგებლობის და პატივისცემის პრინციპებს.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს ევროპის რამდენიმე ქვეყანასა და რუსეთში.

2. მისია და მიზნები

კომპანიის მისიაა შევქმნას ისეთი მომსახურების სფერო, რომელიც უსაფრთხოდ და რაც შეიძლება მოკლე დროში მოახდენს დამკვეთის ტვირთის გადაზიდვა სხვადასხვა ქვეყანაში.

მოკლევადიანი მიზნები: 2021 წელს უნდა გვქონდეს თანამედროვე პლატფორმაზე აწყობილი მენეჯერული და საბუღალტრო პროგრამა. ვიზრუნოთ თანამშრომელთა ცოდნის გაღრმავებაზე;

გრძელვადიანი მიზნები: მომავალი 5 წლის განმავლობაში გავზარდოთ ჩვენი შემოსავალი 25 პროცენტით, მოვიზიდოთ უფრო მეტი კლიენტი.

3. კომპანიის ორგანიზაციული სტრუქტურა

კომპანიის მმართველი ორგანოა პარტნიორთა კრება და დირექტორატი. დირექტორს ჰყავს სამი მოადგილე, რომლებიც კურირებენ მომართულების სფეროებს. კომპანიას ემსახურება 1 ბუღალტერი, 1 ანგარიშგების მმართველი, 5 გადაზიდვების მენეჯერი, 45 მძღოლი, 3 მექანიკოსი, 2 დამლაგებელი და 4 დაცვის მუშაკი.

კომპანიაში 2020 წელს დასაქმებული იყო სულ 65 ადამიანი, მათ შორის 20 ადმინისტრაციის თანამშრომელი და 50 მძღოლი. 2021 წელს ახალი მანქანების შეძენასთან ერთად იგეგმება დასაქმებულთა რიცხვის გაზრდა.

4. თანამშრომლების მოტივაცია და პროფესიული განვითარება

კომპანია ორიენტირებულია თანამშრომლების მოტივაციის ამაღლებასა და პროფესიულ განვითარებაზე. თანამშრომელთა მოტივაციის ამაღლებას ემსახურება საბონუსე სისტემა; ზენორმატიულ დატვირთვაზე დამატებითი ანაზღაურდება, კვალიფიკაციის ამაღლებისა და კარიერული წინსვლის შესაძლებლობა. თანამშრომლებს აქვთ საშუალება განივითარონ უნარები და ცოდნა მათი სამუშაო მიმართულებით.

აღნიშნული ემსახურება აგრეთვე კომპანიის განვითარების სტაბილურობას და კადრების დენადობის შემცირებას.

5. გარემოს დაცვა

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსი“ ახორციელებს კანონმდებლობის შესაბამისად გარემოს დაცვაზე თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. კომპანია მიზანმიმართულად ცდილობს შეამციროს საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე, რისთვისაც იყენებს სხვადასხვა აქტივობებს, კერძოდ:

- ხსნარების შევლება მანქანებზე;
- ავტოპარკის განახლება - ძველი მანქანები იცვლება მოდერნიზებული ახალი მანქანებით, რომლის გამონაბოლქვი ნაკლებად აზიანებს გარემოს;
- ყოველწლიურად კომპანიის ტერიტორიაზე ირგვება მცენარეები.

6. საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

განხორციელებული მიზანდასახულობების შედეგად, იზრდება კომპანიის საქმიანობის მოცულობა და უმჯობესდება ფინანსური მდგომარეობა.

კომპანიის საქმიანობის ბოლო ორი წლის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები ასე გამოიყურება:

დასახელება	31.12.2019	31.12.2020	სხვაობა წინა წელთან შედარებით	% წინა წელთან შედარებით
აქტივების ჯამური ღირებულება	11,596,440	13,101,183	1,504,743	11%
ერთობლივი შემოსავალი	11,291,635	11,924,057	632,422	5%
მიმდინარე აქტივები	6,260,438	6,803,885	543,447	8%
მიმდინარე ვალდებულებები	506,000	514,408	8,408	2%
მოგება/ ზარალი	2,577,610	4,005,556	1,427,946	36%
სულ კაპიტალი	11,090,440	12,586,775	1,496,335	12%

როგორც ჩანს, კომპანიის 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლების დინამიკა დადებითია - წინა წელთან შედარებით მნიშვნელოვანი წინსვლაა: - აქტივები გაზრდილია 11%-ით, ერთობლივი შემოსავალი გაიზარდა 5%-ით, სულ 2%-ითაა გაზრდილი მიმდინარე ვალდებულებები. ამ ყველაფრის შედეგად კომპანიის მოგება გაიზარდა 36%-ით.

კომპანიას ნებისმიერ მომენტში გაჩერების შემთხვევაში აქვს სრული რესურსი გადაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები.

მიმდინარე ლიკვიდობის კოეფიციენტი - მიმდინარე აქტივებით მიმდინარე ვალდებულებების დაფარვის უნარი, ეს მაჩვენებელი 2020 წლის ბოლოსთვის უდრის 13,2 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 2.0-ს);

აბსოლუტური ლიკვიდობის კოეფიციენტი ანუ მოკლევადიანი ვალდებულებების დაუყოვნებლივ დაფარვის შესაძლებლობა ანგარიშსწორების ანგარიშზე და ბანკებში სხვა ანგარიშზე ფულადი სახსრების ხარჯზე - ეს მაჩვენებელი 2020 წლის ბოლოსთვის უდრის 7,69 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0.2-ს);

კაპიტალის უკუგების კოეფიციენტი - იგი ასახავს რამდენად ეფექტიანად გამოიყენება დაბანდებული სახსრები. ეს მაჩვენებელი 2020 წლის ბოლოსათვის შეადგენდა 2.7 (კარგი მაჩვენებელია თუ იგი აღემატება 0-ს);

2019 წელთან შედარებით 2 200 000 ლარით გაიზარდა ძირითადი საშუალებები, რაც იმას ნიშნავს რომ კომპანია თანხებს არ იშურებს ბიზნესის გასაფართოვებლად, სისტემატიურად იმატებს ახალ ავტომატებს რაც აძლევს საშუალებას საკუთარი რესურსებით აწარმოოს გადაზიდვები და არა იჯარით ან მომსახურეობის ხელშეკრულებით აღებულით.

როგორც აღნიშნულიდან ჩანს, კომპანიის ყველა ანალიტიკური მაჩვენებელი ბევრად აღემატება კრიტიკულ ზღვარს და დადებითი ტენდენციით ხასიათდება. აღნიშნული მეტყველებს ფინანსური მდგომარეობის გუმჯობესებასა და ეკონომიკურ განვითარებაზე.

7. ძირითადი რისკები და პრევენცია

კომპანიის წარმატებული საქმიანობისთვის, ხდება რისკების გამოვლენა, შეფასება და მათი გათვალისწინება პრევენციულ ღონისძიებათა მოზანდასახულობაში.

კომპანიისთვის ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი რისკია სატრანსპორტო საშუალებების დაზიანება და მწყობრიდან გამოსვლა. ამ რისკის აღმოსაფხვრელად ხორციელდება შემდეგი ღონისძიებები:

- სატრანსპორტო საშუალებების დაზღვევა;

- სატრანსპორტო საშუალებების მონიტორინგი და ხარვეზის არსებობის შემთხვევაში მისი შეკეთება;

- ყველა სატრანსპორტო საშუალება აღჭურვილია სპეციალური ხელსაწყოებით, რაც საშუალებას აძლევს მძღოლს ადგილზევე აღმოფხვრას მსუბუქი ხარვეზი.

ასევე გასათვალისწინებელი და მნიშვნელოვანი რისკია, სავალუტო კურსის ცვლილება, რისი პრევენცია საკმაოდ დიდ სირთულესთანაა დაკავშირებული. სწორედ, ამიტომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში, კურსის ცვლილება, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე დიდ გავლენას ახდენს. ამ რისკის აღმოსაფხვრელად და სტაბილურობის შენარჩუნებისთვის, ვცდილობთ დავარეგულიროთ ეს რისკი ხელშეკრულებებით.

Covid-19-ის ეპიდემიით გამოწვეული პანდემიის გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

2020 წელს მნიშვნელოვანი ზარალი განიცადა კომპანიამ Covid-19-ით გამოწვეული პანდემიის გამო, გარკვეული დროით გაჩერებული იყო ტვირთების მიმოსვლა, რამაც გამოიწვია შემოსავლების შემცირება.

მსოფლიო ცდილობს ისწავლის ვირუსთან ერთად ცხოვრება და განვითარება. ვფიქრობთ მომავალი წელი გაცილებით ნაყოფიერი იქნება.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“

დირექტორი:

/ელგუჯა სოზაშვილი/

2021 წ. 27 ივლისი,
თბილისი, საქართველო

- სატრანსპორტო საშუალებების დაზღვევა;
- სატრანსპორტო საშუალებების მონიტორინგი და ხარვეზის არსებობის შემთხვევაში მისი შეკეთება;

- ყველა სატრანსპორტო საშუალება აღჭურვილია სპეციალური ხელსაწყოებით, რაც საშუალებას აძლევს მძღოლს ადგილზევე აღმოფხვრას მსუბუქი ხარვეზი.

ასევე გასათვალისწინებელი და მნიშვნელოვანი რისკია, სავალუტო კურსის ცვლილება, რისი პრევენცია საკმაოდ დიდ სირთულესთანაა დაკავშირებული. სწორედ, ამიტომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში, კურსის ცვლილება, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე დიდ გავლენას ახდენს. ამ რისკის აღმოსაფხვრელად და სტაბილურობის შენარჩუნებისთვის, ვცდილობთ დავარეგულიროთ ეს რისკი ხელშეკრულებებით.

Covid-19-ის ეპიდემიით გამოწვეული პანდემიის გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე

2020 წელს მნიშვნელოვანი ზარალი განიცადა კომპანიამ Covid-19-ით გამოწვეული პანდემიის გამო, გარკვეული დროით გაჩერებული იყო ტვირთების მიმოსვლა, რამაც გამოიწვია შემოსავლების შემცირება.

მსოფლიო ცდილობს ისწავლოს ვირუსთან ერთად ცხოვრება და განვითარება. ვფიქრობთ მომავალი წელი გაცილებით ნაყოფიერი იქნება.

შპს „ჯი-ეს-ემ ტრანსის“
დირექტორი:



/ელგუჯა სოზაშვილი/

• 2021 წ. 27 ივლისი,
თბილისი, საქართველო