

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ეს ჯი აი ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2020	12/31/2019	1/1/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	36,696	57,352	53,585
		36,696	57,352	53,585
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	211,187	77,135	102,342
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	365,861	291,701	192,232
მარაგები		2,044	1,457	1,009
		579,093	370,294	295,583
მთლიანი აქტივები		615,789	427,645	349,168
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		3,825,372	3,825,372	3,825,372
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,210,782)	(3,425,668)	(3,482,412)
		614,590	399,705	342,960
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,199	27,941	6,208
		1,199	27,941	6,208
მთლიანი ვალდებულებები		1,199	27,941	6,208
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		615,789	427,645	349,168

მმართველი დირექტორი
მიხეილ ნიბლაძე

06 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2020	2019
ამონაგები	7	3,280,580	3,121,921
თვითღირებულება	8	(2,691,224)	(2,464,423)
საერთო მოგება		589,356	657,498
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(421,719)	(449,171)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	10	45,609	(151,836)
სხვა ხარჯები		-	(1,185)
საოპერაციო მოგება		213,246	55,306
ფინანსური შემოსავალი		1,639	1,439
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		1,639	1,439
მოგება დაბეგვრამდე		214,885	56,745
წმინდა მოგება		214,885	56,745
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		214,885	56,745

მმართველი დირექტორი
მიხეილ ნიბლაძე

06 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	3,825,372	(3,482,412)	342,960
წმინდა მოგება	-	56,745	56,745
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	56,745	56,745
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,825,372	(3,425,668)	399,705
წმინდა მოგება	-	214,885	214,885
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	214,885	214,885
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,825,372	(3,210,782)	614,590

მმართველი დირექტორი
მიხეილ ნიბლაძე

06 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

		12/31/2020	12/31/2019	1/1/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	36,696	57,352	53,585
		36,696	57,352	53,585
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	211,187	77,135	102,342
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	365,861	291,701	192,232
მარაგები		2,044	1,457	1,009
		579,093	370,294	295,583
მთლიანი აქტივები		615,789	427,645	349,168
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		3,825,372	3,825,372	3,825,372
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(3,210,782)	(3,425,668)	(3,482,412)
		614,590	399,705	342,960
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,199	27,941	6,208
		1,199	27,941	6,208
მთლიანი ვალდებულებები		1,199	27,941	6,208
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		615,789	427,645	349,168

მმართველი დირექტორი
მიხეილ ნიზლაძე



06 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		2020	2019
ამონაგები	7	3,280,580	3,121,921
თვითღირებულება	8	(2,691,224)	(2,464,423)
საერთო მოგება		589,356	657,498
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(421,719)	(449,171)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	10	45,609	(151,836)
სხვა ხარჯები		-	(1,185)
საოპერაციო მოგება		213,246	55,306
ფინანსური შემოსავალი		1,639	1,439
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		1,639	1,439
მოგება დაბეგვრამდე		214,885	56,745
წმინდა მოგება		214,885	56,745
სხვა სრული შემოსავალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი		214,885	56,745

მმართველი დირექტორი
მიხეილ ნიბლაძე



06 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

6 - 18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების გაწევის დასაბუთების მიზნით

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 1 იანვარი	3,825,372	(3,482,412)	342,960
წმინდა მოგება	-	56,745	56,745
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	56,745	56,745
2019 წლის 31 დეკემბერი	3,825,372	(3,425,668)	399,705
წმინდა მოგება	-	214,885	214,885
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	214,885	214,885
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,825,372	(3,210,782)	614,590

მმართველი დირექტორი
მიხეილ ნიბლაძე



06 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“ (ს/კ 404412131) შემდგომში – კომპანია, დაფუძნდა 2011 წლის 02 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონში, გუდიაშვილის მოედანი, #4. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის წილის 100%-ის მფლობელი არის: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ცერბერუს კაპიტალ მენეჯმენტი III, აშშ. კომპანიის დირექტორად წარმოდგენილია გაბრიელ დეივიდ გოთლიბ შულზი (ამერიკის შეერთებული შტატების მოქალაქე). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საკონსულტაციო მომსახურების გაწევა.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ინდივიდუალური 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.

ფული და ფულის ქვივალენტები

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

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

ჯგუფის 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:

	31/12/2020	31/12/2019	01/01/2019
1 USD/GEL	3.2766	2.8677	2.6766
1 EUR/GEL	4.0233	3.2095	3.0701

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად.

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

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.

ცვეთა

მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით, კომპანია, საქმიანობიდან გამომდინარე, იყენებს ცვეთის წრფივ მეთოდს, რომელიც ნათლად ასახავს აქტივების მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის გამოყენების ხასიათს.

ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების
ვადებია:

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა

3-5

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით. საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება FIFO მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად ჯგუფის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

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.

საწესდებო კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. კომპანიის მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსგავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მოძველებასა და ფიზიკურ მდგომარეობას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

4. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და ოფისის ადჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	98,020	98,020
შემოსვლა		-
გასვლა	(23,171)	(23,171)
31 დეკემბერი 2020	74,849	74,849
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2019	(40,668)	(40,668)
პერიოდის ცვეთა	(14,394)	(14,394)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	16,910	16,910
31 დეკემბერი 2020	(38,153)	(38,153)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2019	57,352	57,352
31 დეკემბერი 2020	36,696	36,696

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020	2019	1/1/2019
ნაღდი ფული სალაროში	235	377	1
ეროვნული ვალუტა ბანკში	41,277	20,349	5,552
უცხოური ვალუტა ბანკში	169,676	56,409	96,789
სულ	211,187	77,135	102,342

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2020	2019	1/1/2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	308,338	-	-
გადახდილი ავანსები	57,523	291,701	192,232
სულ	365,861	291,701	192,232

7. ამონაგები

	2020	2019
მომსახურების გაწევა არარეზიდენტ პირებზე	3,245,502	3,121,921
მომსახურების გაწევა ქვეყნის შიგნით	35,078	-
სულ	3,280,580	3,121,921

8. თვითღირებულება

	2020	2019
პირდაპირი შრომის ხარჯი	(2,691,224)	(2,464,423)
სულ	(2,691,224)	(2,464,423)

შპს „ეს. ჯი. აი. ჯორჯია“
(თანხები მოცემულია ლარში)

9. ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
მივლინების ხარჯები	(132,499)	(118,267)
სხვა ხარჯი	(49,259)	(118,531)
იჯარის ხარჯი	(122,509)	(113,109)
ოფისის ხარჯი	(14,392)	(11,326)
კომუნალური ხარჯები	(4,550)	(5,481)
კომუნიკაციის ხარჯები	(30,546)	(30,312)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(53,570)	(38,092)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(14,394)	(14,053)
სულ	(421,719)	(449,171)

10. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

	2020	2019
საკურსო სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	48,116	(151,836)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული მოგება/ზარალი	(2,508)	
სულ	45,609	(151,836)