

სს „ჯორჯიან ჰოლდინგი“

(საინდეტიფიკაციო № 206052108)

2020 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2021

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	391,931	209,554	14,778
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	68,726	60,601	104,975
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	727,369	716,102	476,960
მარაგები	91,487	92,428	1,173
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	91,487	92,428	1,173
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	36,223	196,115	110,126
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,749	1,990	2,273
ძირითადი საშუალებები	3,898,485	3,810,175	3,509,221
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5,215,970	5,086,965	4,219,506

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8,888	10,990	3,849
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	16,185	20,924	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8,250,907	6,351,706	4,548,822
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	8,275,980	6,383,620	4,552,671

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	86,440	86,440	86,440
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(3,146,450)	(1,383,095)	(419,605)
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(3,060,010)	(1,296,655)	(333,165)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,215,970	5,086,965	4,219,506

სულ მოკლევადიანი აქტივები	36,223	196,155	37,426
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

28.09.2021წ.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1,312,595	1,169,091
საქონლის გაყიდვიდან	40,664	
მომსახურების გაწევიდან	1,271,931	1,155,284
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		13,807
გაყიდვების თვითღირებულება	(44,408)	(131,969)
საერთო მოგება	1,268,187	1,037,122
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(552,256)	426,030
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(273,354)	267,151
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(148,309)	493,179
ოჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(232,059)	116,267
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,205,978)	1,302,627
საოპერაციო მოგება	62,209	(265,505)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავა	(1,899,201)	(696,686)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	73,637	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციე	(1,763,355)	(962,191)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,299)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(1,763,355)	(963,490)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(1,763,355)	(963,490)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	(1,296,655)	(333,165)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(3,060,010)	(1,296,655)

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

28.09.2021წ.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	202,320	(302,133)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გაწეული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	114,663	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრების მოძრაობა	(159,051)	529,709
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	157,932	227,576
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	24,445	(32,800)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	209,554	14,778
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	391,931	209,554

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

28.09.2021წ.

შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- ს.ს. „ჯორჯიან ჰოლდინგი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 15 ოქტომბერს, რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- კომპანიის დირექტორი დავით როგავა პ.ნ. 01017046260
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 86440 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 206052108, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 97,5% წილის მფლობელია საქართველოს შ.პ.ს. ”გლობალ ჯორჯია ” (ს/ნ 202278285), და 2,5% სხვადასხვა ფიზიკური პირები.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების, ასევე სამაცივრე საკნების გაქირავება და მართვა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. საგაჭრო მოთხოვნები

– საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

– სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;

– სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;

– სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

– ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;

– საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);

– ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

– ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;

– ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

– შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.

– ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

– არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

– მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;

– სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათის მეშვეობით და აღრიცხება შესყიდვის ღირებულებით.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;
- სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

- ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.
- ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- ღირებულებების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.20წ.		ნაშთი 31.12.19წ.
ნაღდი ფული სალაროში	344185		190884
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	47745		18670
სულ ფულადი სახსრები:	391930		209554

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	ნაშთი 31.12.20წ.	გადაფასება 31 დეკემბრის	ნაშთი 31.12.19წ.
პაშა ბანკი	8250907	1899201	6351706

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი გაზრდილა გადაფასების შედეგად.

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
მიწა	8465	0		8465
შენობა-ნაგებობები	1670396	16379	0	1654017
მანქანა დანადგარები	3149008	63042	280	3086246
ოფისის აღჭურვილობა	22511	1461	100	21150
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7935	488	253	7700
სატრანსპორტო საშუალებები	72295	40287	0	32008
საშენებლო ხარაჩოები	3933	0	0	3933
დაუმთავრებელი მშენებლობა	241753	251743	11527	1537
ბიოლოგიური აქტივები	812	0	0	812
სულ ჯამი:	5177108	373400	12160	4815868

ძირითადი საშუალებებს ზრდა მოხდა რემონტის კაპიტალიზება , ავტო სატრანსპორტო და სატვირთველების შეძენას.

ცვეთა	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
შენობა-ნაგებობები	504274	60968	0	443306
მანქანა დანადგარები	739018	204607	31	534442
ოფისის აღჭურვილობა	14494	1771	61	12784
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5142	705	91	4528
სატრანსპორტო საშუალებები	13742	4567	0	9175
საშენებლო ხარაჩოები	1953	495	0	1458
სულ ჯამი:	1278623	273113	183	1005693

არამატერილური აქტივები

	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
არამატერილური აქტივები	5261			5261
სულ ჯამი:	5261			5261

ცვეთა	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
არამატერილური აქტივები	3512	241		3271
სულ ჯამი:	3512	241		3271

ანგ.1410 დებიტორული დავალიანების ნაშთი შეადგენს: 68 726 ლარს.

კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლები შეადგენს: 1 312 595 ლარს, რომელიც მიღებულია სამაცივრე და სასაწყობო ფართების იჯარიდან.

ანგ.4140 : კომპანიას აღებული აქ გრძელვადიანი სესხი 2 050 781,00 EUR. 2020 წელში არ მოხდა ძირის დაფარვა და მოხდა გადაფასება 1 899 201,00 ლარით.

კომპანიამ 2020 წელში საოპერაციო მოგება მიიღო 62 209,00 ლარი , მაგრამ ზარალის მთავარი მიზეზი გახდა სესხის ძირის გადაფასება.

სს „ჯორჯიან ჰოლდინგი“-ს დირექტორი:

დ.როგავა

სს „ჯორჯიან პოლდინგი“

(საინვეტიციური № 206052108)

2020 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2021

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	391 931	209 554	14 778
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	68 726	60 601	104 975
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	727 369	716 102	476 960
მარაგები	91 487	92 428	1 173
- შხა პროდუქცია			
- სხვა	91 487	92 428	1 173
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	36 223	196 115	110 126
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 749	1 990	2 273
ძირითადი საშუალებები	3 898 485	3 810 175	3 509 221
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	5 215 970	5 086 965	4 219 506

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	8 888	10 990	3 849
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	16 185	20 924	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	8 250 907	6 351 706	4 548 822
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	8 275 980	6 383 620	4 552 671

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	86 440	86 440	86 440
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	(3 146 450)	(1 383 095)	(419 605)
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	(3 060 010)	(1 296 655)	(333 165)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 215 970	5 086 965	4 219 506

სულ მოკლევადიანი აქტივები	36 223	196 155	37 426
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

დირექტორი:



დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ოქსანა მჭედია

ლუდმილა ბრეცევა

28.09.2021წ.



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(1 763 355)	(963 490)

დირექტორი:

მთ, ზუღაღატერი

28.09.20216.



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრები	202 320	(302 133)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გაწეული) ფულადი სახსრები	114 663	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრები	(159 051)	529 709
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	157 932	227 576
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	24 445	(32 800)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	209 554	14 778
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	391 931	209 554

დირექტორი:



დავით როგავა

მთ. ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეცნევა

ლუდმილა ბრეცნევა

28.09.2021წ.



შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- ს.ს. „ჯორჯიან ჰოლდინგი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 15 ოქტომბერს, რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- კომპანიის დირექტორი დავით როგავა პ.ნ. 01017046260
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 86440 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 206052108, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 97,5% წილის მფლობელია საქართველოს შ.პ.ს. "გლობალ ჯორჯია" (ს/ნ 202278285), და 2,5% სხვადასხვა ფიზიკური პირები.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების, ასევე სამაცივრე საკნების გაქირავება და მართვა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. სავაჭრო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათის მეშვეობით და აღრიცხება შესყიდვის ღირებულებით.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;
- სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

- ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.
- ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.20წ.		ნაშთი 31.12.19წ.
ნაღდი ფული სალაროში	344185		190884
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	47745		18670
სულ ფულადი სახსრები:	391930		209554

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	ნაშთი 31.12.20წ.	გადაფასება 31 დეკემბრის	ნაშთი 31.12.19წ.
პაშა ბანკი	8250907	1899201	6351706

გრძელვადიანი სესხის ნაშთი გაზრდილა გადაფასების შედეგად.

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
მიწა	8465	0		8465
შენობა-ნაგებობები	1670396	16379	0	1654017
მანქანა დანადგარები	3149008	63042	280	3086246
ოფისის აღჭურვილობა	22511	1461	100	21150
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7935	488	253	7700
სატრანსპორტო საშუალებები	72295	40287	0	32008
სამშენებლო ხარაჩოები	3933	0	0	3933
დაუმთავრებელი მშენებლობა	241753	251743	11527	1537
ბიოლოგიური აქტივები	812	0	0	812
სულ ჯამი:	5177108	373400	12160	4815868

ძირითადი საშუალებებს ზრდა მოხდა რემონტის კაპიტალიზება , ავტო სატრანსპორტო და სატვირთველების შეძენას.

ცვეთა	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
შენობა-ნაგებობები	504274	60968	0	443306
მანქანა დანადგარები	739018	204607	31	534442
ოფისის აღჭურვილობა	14494	1771	61	12784
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5142	705	91	4528
სატრანსპორტო საშუალებები	13742	4567	0	9175
სამშენებლო ხარაჩოები	1953	495	0	1458
სულ ჯამი:	1278623	273113	183	1005693

არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
არამატერიალური აქტივები	5261			5261
სულ ჯამი:	5261			5261

ცვეთა	ნაშთი 31.12.20წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.19წ.
არამატერიალური აქტივები	3512	241		3271
სულ ჯამი:	3512	241		3271

ანგ.1410 დებიტორული დავალიანების ნაშთი შეადგენს: 68 726 ლარს.

კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლები შეადგენს: 1 312 595 ლარს, რომელიც მიღებულია სამაცივრე და სასაწყობე ფართების იჯარიდან.

ანგ.4140 : კომპანიას აღებული აქ გრძელვადიანი სესხი 2 050 781,00 EUR. 2020 წელში არ მოხდა ძირის დაფარვა და მოხდა გადაფასება 1 899 201,00 ლარით.

კომპანიამ 2020 წელში საოპერაციო მოგება მიიღო 62 209,00 ლარი , მაგრამ ზარალის მთავარი მიზეზი გახდა სესხის ძირის გადაფასება.

სს „ჯორჯიან ჰოლდინგი“-ს დირექტორი:



[Handwritten signature in blue ink]

დ.როგავა