

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	127,240	15,029	49,260
სავაჭრო მოთხოვნები	6	105,192	94,240	10,271
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	300	39,773	18,548
მარაგები	8	-	-	-
- მზა პროდუქცია/საქონელი				
საინვესტიციო ქონება				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	28,178	14,342	85,258
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
საგდასახადო აქტივი				-
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	1,994	2,992	3,444
ძირითადი საშუალებები	11	10,267,520	9,516,376	8,236,119
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		10,530,425	9,682,752	8,402,900

ვალდებულებები				
ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება			-	
სავაჭრო ვალდებულებები	12	31,465	44,068	142,286
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	13	52,460	29,342	141,897
გამოუმუშავებელი შემოსავალი მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	4,820,697	4,304,897	3,405,217
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		4,904,673	4,378,307	3,689,400
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	15	4,050,354	4,050,354	4,050,354
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	16	1,575,398	1,254,091	663,146
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		5,625,752	5,304,445	4,713,500
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10,530,425	9,682,752	8,402,900

შპს „ჯღლს“ ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები 31.12.2019. წ მდგომარეობით		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები	17	3,189,776	2,686,497	2,150,441
საქონლის გაყიდვიდან				
მომსახურების გაწევიდან		3,189,776	2,686,497	2,150,441
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				0
სხვა				

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება				
საწყისი მარაგები		0	0	0
მარაგების შესყიდვა				
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები		0	0	0
საერთო მოგება		3,189,776	2,686,497	2,150,441

სხვა შემოსავალი			0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	18	-470,435	-345,618	
ცვეთა და ამორტიზაცია	19	-363,306	-305,830	
საპროცენტო შემოსავალი:	20	41,779	6,345	
საპროცენტო ხარჯი :	21	-545,095	-424,369	
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	22	-298,365	-266,541	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1,635,422	-1,336,013	

საოპერაციო მოგება		1,554,354	1,350,484	
-------------------	--	-----------	-----------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
ფინანსური აქტივები				
მარაგები				
სხვა არაფინანსური აქტივები				

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	23	0	-198	
მიღებული დივიდენდები				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	24	-40,353	342	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,514,001	1,350,628	
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		1,514,001	1,350,628	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიროლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,514,001	1,350,628	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5,304,445	4,713,500	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-989,474	-757,895	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-203,220	-1,788	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5,625,752	5,304,445	

**ფორმა N3 - ფულადი სახსრების
მოძრაობა**

	31.12.2020	31.12.2019	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	112,211	-34,231	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	15,029	49,260	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	127,240	15,029	

შპს „ჯლს“-ის დირექტორი:
ლ. ნადირაშვილი

შპს „ჯლს“

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯლს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 27/03/2014 ს/ნ 406115350. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფ/პ არჩილ მაზიაშვილი (პ/ნ 01030006482) -50%, ფ/პ ვიქტორია გამმერ (პ/ნ 01297001967) -50% . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა -ნაგებობები	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	15- 20პროცენტი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	15-20 პროცენტი
სატრანსპორტო საშუალება	15-20 პროცენტი

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

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ 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 მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების

ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შენიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის

მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფული საბანკო ანგარიშებზე	127240	15029	49260
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	0
სულ	127240	15029	49260

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	76519	42804	0
საბაჟო მომსახურება	28613	51436	10271
გარი მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	60	0	0
სულ	105192	94240	10271

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	300	39773	14773
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	3775
სულ	300	39773	18548

8. მარაგები

კომპანიას 31.12.2020 წ. მდგომარეობით გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები არ აქვს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	24787	6535	30893
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	3391	7807	45212
წინასწარ გაწეული ხარჯები	0	0	9153
ანარიცხები საკანსიო ფონდში	0	0	0
სულ	28178	14342	85258

10. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივი 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------	------------

არამატარიალური აქტივები	4953	4980	4769
არამატარიალური აქტივების ამორტიზაცია	-2958	-1989	-1325
სულ	1994	2992	3444

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწა 2110	შენობა-ნაგებობები 2130/2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვი ლობა 2160-2170	ტერიტორია 2121	სულ აქტივები
თვითღირებულება						
01.01.2017	2207200	4 050 564	31 614	19 403	73 764	6 382 545
შემოსვლა	749381,68	75958	46 853	2 576	62 412	937 181
გასვლა/ჩამოწერა	0	15 095	-	873	-	15 968
31.12.2017	2956581,68	4 111 427	78 467	21 107	136 176	7 303 758
შემოსვლა	0	1 654 596	14 684	34 639	54 354	1 758 273
გასვლა/ჩამოწერა	0		-	-	-	-
31.12.2018	2956581,68	5 766 023	93 150	55 746	190 530	9 062 031
შემოსვლა	0	1 462 616	73 227	44 615	4 964	1 585 422
გასვლა/ჩამოწერა	0	-	-	-	-	-
31.12.2019	2956581,68	7 228 638	166 378	100 361	195 494	10 647 452
შემოსვლა	0	1 151 672	12947	5582	7463	1 177 664
გასვლა/ჩამოწერა	0	2 369	2442	47511	0	52 322
31.12.2020	2956581,68	8 377 941	176 883	58 432	202 957	11 772 794
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2017	0	(360 081)	(8 162)	(3 334)	(1 227)	(372 804)
პერიოდის ცვეთა	0	(188 235)	(6 806)	(2 542)	(5 613)	(203 196)
გასვლა/ჩამოწერა	0	298		212		510
31.12.2017	0	(548 018)	(14 968)	(5 664)	(6 840)	(575 490)
პერიოდის ცვეთა	0	(230 765)	(9 988)	(6 433)	(3 234)	(250 420)
გასვლა/ჩამოწერა	0	-				-
31.12.2018	0	(778 783)	(24 956)	(12 097)	(10 074)	(825 910)
პერიოდის ცვეთა	0	(267 539)	(15 940)	(11 942)	(9 745)	(305 166)
გასვლა/ჩამოწერა	0	-				-

31.12.2019	0	(1 046 322)	(40 896)	(24 039)	(19 819)	(1 131 076)
პერიოდის ცვლათა	0	(322 842)	(19 574)	(11 127)	(8 787)	(362 330)
გასვლა/ჩამოწერა	0	(1 134)	(578)	(10 156)	-	(11 868)
31.12.2020	0	(1 370 298)	(61 048)	(45 322)	(28 606)	(1 505 274)
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2017	2207200	3690483	23452	16069	72537	6009741
ბალანსი 31.12.2017	2956582	3563409	63499	15443	129336	6728268
ბალანსი 31.12.2018	2956582	4987240	68194	43649	180456	8236121
ბალანსი 31.12.2019	2956582	6182316	125482	76322	175674	9516376
ბალანსი 31.12.2020	2956582	7007643	115835	13110	174350	10267520

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან			94733
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	4600	14638	12684
მიღებული ავანსები	26739	29182	34869
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	126	248	0
სულ	31465	44068	142286

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საგადასახადო ვალდებულებები	52460	29342	141897
სულ	52460	29342	141897

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	4820697	4304897	3405217
სულ	4820697	4304897	3405217

15. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საწესდებო კაპიტალი	4050354	4050354	4050354
სულ	4050354	4050354	4050354

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2014 წლის 27 მარტს, საწესდებო კაპიტალით 4 050 354 ლარი.

2020 წელს შპს „ჯღს“-მ დივიდენდი გამოაცხადა და გადაიხადა 989 474 ლარი.

16. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოგება/ ზარალი	1575397	1254091	663146
სულ	1575397	1254091	663146

17. ამონაგები

ამონაგები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
საოპერაციო შემოსავლები	3189009	2686497	2150441
უსასყიდლოდ მიწოდება	538		
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	229		
სულ	3189776	2686497	2150441

18. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
შრომის ანაზღაურებაზე დანარიცხები	130302	82236	27309
შრომის ანაზღაურება	340133	263382	215178
სულ	470435	345618	242486

19. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	363306	305830	251164
სულ	0	305830	251164

20. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ბანკის პროცენტი	41779	6345	1627
სულ	41779	6345	1627

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ოპერაფრტის %	(11150)	(7113)	(615)
საპროცენტო ხარჯი 2 228 000	(240605)	(228422)	(227228)
საპროცენტო ხარჯები	(293340)	(188834)	(144043)
სულ	(545095)	(424369)	(371887)

22. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
რეალიზ.საქმ.თვითმ. (სავაჭრო სანარგ-თვის)	537,53	6840	4550
მიმდინარე რემონტის სხვა ხარჯი	5619,25	3355	1025
კომუნალური ხარჯი	131201,26	121947	113325
ავტოსამრეცხაოს ხარჯი	244,08	173	142
აუდიტის მომსახურება	12000	12000	12000
ბანკის საკომისიო	3422,31	2706	745
დაზღვევა	6776,93	2690	2760
დასუფთავების ხარჯი	2622,95	1786	1910
თარჯიმნის მომსახურება	50	1000	500
კომპიუტერის ხარჯები	240	195	90
პოლიტიკის ფირი	0	0	1467
რეესტრის ხარჯი	118,69	42	50
რემონტი	1505,48	9362	1528
საიჯარო ძირა	4500	4500	4500
საკანცელარიო ხარჯი	1306,55	869	589
საოფისე ინვენტარი	557,38	68	579
სატრანსპორტო მომსახურება	2363,12	60	21
საშუაგავლო მომსახურება	0	0	3146
სხვა საგადასახადო ხარჯი	85766,93	75608	61665
სხვა საერთო ხარჯი	6887,59	12434	843
ტერიტორიის ხარჯი	350,69	0	846
ფოსტის ხარჯი	45,97	24	110
ყავის კაფეშულა, შაქარი	777,18	584	397
შემოსავლების სამსახური, ხარჯი	0	1000	1250
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	4365,58	26	
ორგანიზაციის მიერ გადახდილი სავალდებულო ფონდის ანარიცხი	9522,04	8934	

საქონლუბათაციო ხარჯები	297	200	
წარმომადგენლობითი ხარჯი	187	139	
საწვავის ხარჯი	6593,73		
დაცვის ღირებულების ხარჯი	50,85		
ჩამონერილი ძ/ს	614,13		
ჩამონერილი სპეცტანსაცმელი	2129,9		
თბილისის არქიტექტურა	254,24		
შრომის დაცვა და ტექნიკური უსაფრთხოება	2912,91		
საგანგებო მდგომარეობის დროს შეძენილი სადანიშნულებითი საშუალებები	2262,79		
მძსპერტიზის ხარჯი	155,14		
საპატიო კონსულტა ასოციაციის ხარჯი	250		
ქველმოქმედების ხარჯი	1875		
სულ	298364	266541	214038

23 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2020 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ზარალი საქონლის სხვაობიდან	0	198	110
სულ	0	198	110

24. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი): 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
სახაზინო კოდის ნაშთის გასწორება საბადასახადო ბარათის საფუძველზე			112
უსასყიდლოდ მიწოდება			7746
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-198	
გაცემული საბანკო ბარანტია			-8972
არასაოპერაციო ზარალი/შემოსავალი	-40353	342	
სულ	-40353	144	-1114

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ფასს მსს 33-ე განყოფილებაში “დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები”, წარმოადგენს:

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

(ი) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(იი) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(იიი) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

(ი) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ სათავო საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე სათავოსაწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);

(II) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);

(III) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

(IV) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

(V) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი,

სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;

(VI) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

(VII) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავო საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

(VIII) (ა) (II) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავო საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობების არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2020, 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

31.12.2020		
	ურთიერთობა	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (ლარში)
შემოსავალი		366 708
შპს ალაზანი (ს/კ 427733214)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	43 705
შპს შაბა (ს/კ 406104549)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	323 003
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		612
შპს შაბა (ს/კ 406104549)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	612

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

607 087

შპს შაბა (ს/კ 406104549) (სესხი)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული
საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

600 000

შპს შაბა (ს/კ 406104549) (სესხის %)

7087

31.12.2020

2020 წელს მენეჯმენტის (დირექტორის) დარიცხულმა და გაცემულმა ხელფასმა შეადგინა 26 750 (ოცდაექვსიათასშვიდასორმოცდაათი) ლარი.

27. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „ჯელს“-ის დირექტორი:



ლ. ნადირაშვილი