

შპს "ჯავა"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.	01 იანვარი 2019 წ.
--	-------------------------	-------------------------	-----------------------

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5,690,886	3,181,647	1,667,934
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,690,886	3,181,647	1,667,934

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,762,742	1,508,647	1,894,643
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	939,088	2,630,632	2,666,843
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,152,011	1,656,908	0
სხვა აქტივები	209,464	2,082,137	1,328,338
ფული და ფულის ექვივალენტები	196,325	1,125,737	1,300,444
სულ მიმდინარე აქტივები	4,259,629	9,004,061	7,190,268
სულ აქტივები	9,950,516	12,185,708	8,858,202

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	338,350	338,350	200
გაუნაწილებელი მოგება	41,434	3,253,737	3,194,441
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	379,784	3,592,087	3,194,641

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	5,001,114	485,103	647,090
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	5,001,114	485,103	647,090

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	157,422	1,350,897
სავაჭრო ვალდებულებები	1,350,855	7,832,574	3,463,588
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	62,169	0	0
მიღებული ავანსები	3,156,594	6,949,971	4,932,088
საგადასახადო ვალდებულებები	0	80,491	201,986
სხვა ვალდებულებები	0	-6,911,940	-4,932,088
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,569,618	8,108,518	5,016,471
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	9,950,516	12,185,708	8,858,202

დირექტორი:

ვახტანგი ჯავახაძე

-

-

-

შპს "ჯავა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2020 წ.	31 დეკემბერი 2019 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	16813741	19354093
საოპერაციო ხარჯები	-10439821	-15699332
საერთო მოგება	6373920	3654761
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-8041771	-3344839
საოპერაციო მოგება	-1667851	309922
ფინანსური ხარჯები	-305795	-153488
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	968	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	135735	332494
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-1836942	488928
მოგების გადასახადი	-4323	-22290
წლის მოგება	-1841265	466638
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-1841265	466638

-

-

დირექტორი:

ვახტანგი ჯავახაძე

შპს "ჯავა"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ.

საოპერაციო შემოსავალი	16813741	19354093
საოპერაციო ხარჯები	-10439821	-15699332
საერთო მოგება	6373920	3654761
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-8041771	-3344839
საოპერაციო მოგება	-1667851	309922
ფინანსური ხარჯები	-305795	-153488
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	968	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	135735	332494
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-1836942	488928
მოგების გადასახადი	-4323	-22290
წლის მოგება	-1841265	466638
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-1841265	466638

დირექტორი:



განტანგი ჯავახაძე

შპს "ჯავა"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2020-31.12.2020 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 წ. 01 იანვარი 2019 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	5,690,886	3,181,647	1,667,934
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5,690,886	3,181,647	1,667,934

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,762,742	1,508,647	1,894,643
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	939,088	2,630,632	2,666,843
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,152,011	1,656,908	0
სხვა აქტივები	209,464	2,082,137	1,328,338
ფული და ფულის ექვივალენტები	196,325	1,125,737	1,300,444
სულ მიმდინარე აქტივები	4,259,629	9,004,061	7,190,268
სულ აქტივები	9,950,516	12,185,708	8,858,202

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	338,350	338,350	200
გაუნაწილებელი მოგება	41,434	3,253,737	3,194,441
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	379,784	3,592,087	3,194,641

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	5,001,114	485,103	647,090
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	5,001,114	485,103	647,090

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	157,422	1,350,897
სავაჭრო ვალდებულებები	1,350,855	7,832,574	3,463,588
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	62,169	0	0
მიღებული ავანსები	3,156,594	6,949,971	4,932,088
საგადასახადო ვალდებულებები	0	80,491	201,986
სხვა ვალდებულებები	0	-6,911,940	-4,932,088
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,569,618	8,108,518	5,016,471
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	9,950,516	12,185,708	8,858,202

დირექტორი:



ვახტანგი ჯავახაძე

შპს „ჯავა“ (ს/ნ 200216186)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ჯავა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2006 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა-რემონტი.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, ქვიშხეთის ქ. კორპ. #6, ბ. 25.

საქმიანობის ადგილი: კომპანია საქმიანობს მთელი საქართველოს მასშტაბით, გამომდინარე ობიექტის მდებარეობიდან. ოფისი განთავსებულია ქ. თბილისში, გურამიშვილის გამზ. # 25 მიმდებარედ.

კომპანიის მფლობელები არიან: გიორგი ჯავახაძე (ს/კ 01023004406) - 50%-იანი წილით, ვახტანგ ჯავახაძე (ს/კ 01023002547) - 50%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 3.2766 ლარი. 1 ევრო - 4.0233.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს, საჭიროებისამებრ, ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%

- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები: რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი (უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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 პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

კოვიდ-19 პანდემიით გამოწვეული ცვლილებები: კოვიდ-19 პანდემიამ განსაკუთრებით უარყოფითი გავლენა მოახდინა საქართველოს ეკონომიკაზე. აღნიშნული კრიზისის გავლენა საკმაოდ მძიმე აღმოჩნდა საქართველოს ეკონომიკაზე. მკაცრმა და არაპროგნოზირებადმა შეზღუდვებმა დააზიანა მრავალი სექტორი. მათ შორის მნიშვნელოვნად დაზიანდა ტურიზმის სექტორი, რომლის ხვედრითი წილი საქართველოს ეკონომიკაში სტაბილურ პერიოდში საკმაოდ მნიშვნელოვანია. საბაზრო კრიზისმა და ეკონომიკის გაუარესებამ საქართველოში შეიძლება მომხმარებლების მხრიდან დანახარჯების შემცირება გამოიწვიოს და სერიოზული უარყოფითი გავლენა მოახდინოს საქართველოში კომპანიის მომხმარებელთა ლიკვიდურობასა და ფინანსურ მდგომარეობაზე.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ. შეღავათი დაანგარიშდა შემდეგი პრინციპით: დასაქმებულებისთვის, რომელთა დარიცხული ხელფასიც არ აღემატებოდა 750 ლარს, საშემოსავლო გადასახადი სრულად, ხოლო 750-დან 1500 ლარამდე დარიცხული ხელფასის შემთხვევაში, საშემოსავლო გადასახადი მხოლოდ 750 ლარის ნაწილში დაექვემდებარა შეღავათს.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები: მნიშვნელოვან ცვლილებებს საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია.