

შპს „ჯი-ი ეს“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
ფულადი სახსრები	4	221948	372 765	152 730
სავაჭრო მოთხოვნები	5	488359	802 840	486 027
გადახდილი ავანსები		70000		
სხვა ავანსები		8394	1 831	3 684
მარაგი		178 506	112 900	26 289
- მზა პროდუქცია		178506,00	112 900	26 289
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	63 585	37 841	24 084
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა		633,00	671	708
- სხვა ძირითადი საშუალებები		62952,00	37 170	23 376
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	
სულ აქტივები		1 030 792	1 328 177	692 814
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2020	2019	2018
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		152230,00	152 283	29 508
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		39466	73 962	9 945
საგადასახადო ვალდებულებები			66 592	43 660
გამომუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		169473	51 695	230 000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		185249		2 560
სხვა ვალდებულებები		43189	98 093	1 320
სულ ვალდებულებები		589 607	442 625	316 993
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი			-	-
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				

გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		380295	885 552	375 821
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა ცვლილება		60890,00		
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		441 185	885 552	375 821
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 030 792	1 328 177	692 814

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3 411 185	2 816 614
- საქონლის გაყიდვიდან			
- სხვა	7	3411185	2 816 614
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 487 749)	(1 227 278)
- საწყისი მარაგი		(112900)	(26 289)
- შესყიდვა		(1553355)	(1 313 889)
- საბოლოო მარაგი		178506	112 900
საერთო მოგება		1 923 436	1 589 336
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(937925)	(688 325)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(8384)	(6 755)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(31404)	(20 809)
იჯარის ხარჯი		(497277)	(281 592)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(127943)	(82 124)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 602 933)	(1 079 605)
სულ საოპერაციო მოგება		320 503	509 731
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		320 503	509 731
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		320 503	509 731
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)			-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		320 503	509 731
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		885 552	375 821
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(825760)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		60 890	509 731
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		441 185	885 552

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წელი 31
დეკემბერი

2019 წელი 31
დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო
საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

320 503

509 731

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

(8 384)

(6 755)

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ
კაპიტალში ცვლილებამდე

312 119,00

502 976,00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში	(65 606)	(86 611)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	314 481	(316 813)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(53)	122 775
საგადასახადო აქტივი		-
საგადასახადო ვალდებულება	(66 592)	22 932
მოგების გადასახადი		
ავანსები	(6 563)	1 853
	494 349	245 259
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(47 737)	(24 201)
მიმდინარე აქტივები		-
კაპიტალის შემცირება		
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(825 760,00)	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(873 497)	(24 201)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	169 473	
გაცემული სესხები		
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი		
	169 473	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	663 822	245 259
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	372 765	152 730
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	221 948	372 765

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი-ი ეს“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2012 წლის 3 მარტს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404935139

კომპანიის მესაკუთრე:

1. ლამზირა ჩაჩანიძე (01025001455)-40%;
2. ეკატერინე ჩაჩანიძე (010250030320-30%;
3. მაკა ჩაჩანიძე (0109004785)-30%,

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე (უფლებამოსილ) პირს წარმოადგენს ნიკოლოზ ჯანგავაძე (0102500979).

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2019 წელს წარმოადგენს გაზსადენების, წყალსადენების, კანალიზაციის მშენებლობა, შეკეთება, სხვა საქმიანობა რაც კანონით აკრძალული არ არის.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ თბილისი, საბურთალოს ქ. #37/4, ბ. 34.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების ს რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული	23158	368 146	131 179
საბანკო ანგარიშზე	198790	4 619	21 551
	221 948	372 765	152 730

შენიშვნა 5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	488309	802 840	486 027
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	50	-	-
	488 359	802 840	486 027

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
შენობა ნაგებობები	633	671	708
მანქანა დანადგარები	35170	18881	19703
ოფისის აღჭურვილობა	8143	1052	1066
სატრანსპორტო საშუალებები	16635	16635	1808
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3004	602	799
	63 585	37 841	24 084

შენიშვნა 7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

სხვა-გაზსადენების, წყალსადენების, კანალიზაციის მშენებლობა, შეკეთება, სხვა საქმიანობა

დირექტორი:

