შპს ჯი-ეს ჯგუფი ს/ნ 404887280 2020 წ

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	111420	212250	34390
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	356517	249833	831022
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრებ	929864	130828	22403
მარაგები	1757179	1450280	586410
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1757179	1450280	586410
საინვესტიციო ქონება	261730	260630	260630
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	35744	249642	168036
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	507704	527047	183646
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3960158	3080510	2086537
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3431	82434	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9043	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	62834
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1753142	820369	35720
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	106078	14250	147130
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	150000	107687
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1871694	1067053	353371
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2088464	2013457	1733166
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2088464	2013457	1733166
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3960158	3080510	2086537
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3153892	2218391	1468553
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1835950	802547	77300

დირექტორი შ.ლებანიძე

შპს ჯი-ეს ჯგუფი ს/ნ 404887280 2020 წ

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2952736	1466416
საქონლის გაყიდვიდან	1081584	704657
მომსახურების გაწევიდან	1871152	761759
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2681019	-965194
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	271717	501222
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-146213	-105135
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-13222	-12261
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-10372	-6709
იჯარის ხარჯი	-303	-85
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-40043	-71420
სულ საოპერაციო ხარჯები	-210153	-195610
საოპერაციო მოგება	61564	305612
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	7163	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან დ	0	-24795
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	6280	-526
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	75007	280291
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	75007	280291
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	75007	280291
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2013457	1733166
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2088464	2013457

დირექტორი შ.ლებანიძე

GS GROUP 404887280

შპს ჯი-ეს ჯგუფი ს/ნ 404887280 2020 წ

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	**31/12/2020**	**31/12/2019**
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)	-32351	300074
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებუ	-59272	-108756
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმ	-9207	-3581
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-100830	187737
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-9877
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	212250	34390
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	111420	212250

დირექტორი შ.ლებანიძე

შპს,,შპს ჯი-ეს ჯგუფი“

ფინანსური ინფორმაცია

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

GS GROUP
404887280

შპს,,შპს ჯი-ეს ჯგუფი"

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადიინფორმაცია

შპს ჯი-ეს ჯგუფი დაარსდა 2011წელს.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ალექსანდრე კორძახია.

2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაიყო 16.

კომპანიის საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვ. კავსაძის ქ. N 3

2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

3. მომზადებისსაფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე

სამუშაოვალუტა.ფინანსურანგარიშგებაშიასახულიმუხლებიშეფასებულიაიმძირითადიეკონომიკური გარემოსვალუტაში,სადაც საწარმოახორციელებსსაქმიანობას.კომპანიისსამუშაოვალუტააქართულილარი("GEL").ფინანსურიანგარიშგებისწარსადგენივალუტააქართულილარი.

ურთიერთგადაფარვა.ფინანსურიაქტივებისადავალდებულებებისურთიერთგადაფარვახდებადანეტოთანხა აისახებაფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაშიმხოლოდმაშინ,როდესაცარსებობსაღიარებულითანხების იურიდიულადაღსრულებადიუფლებადაარსებობსნეტოსაფუძველზეანგარიშსწორებისანერთდროულადაქტივისრეალიზებისადავალდებულებისანგარიშსწორებისგანზრახვა.შემოსავალისადახარჯისურთიერთგადაფარვაარხდებამოგებისადაზარალისანგარიშგებაში,თუესარმოითხოვებაანნებადართულიარარისბუღალტრულიაღრიცხვისსტანდარტითანინტერპრეტაციითდაკონკრეტულადგამჟღავნებულიარარისკომპანიისსააღრიცხვოპოლიტიკისშესახებგანმარტებითშენიშვნებში.

ამონაგების აღიარება.

საქონლისანმომსახურებისმიწოდებისშედეგადწარმოშობილიშემოსავალიაღიარებულიაშემოსავლებშიშესაბამისისაქონლისანმომსახურებისგაცვლისას.ხანგრძლივობისპერიოდში.შემოსავლებიგანისაზღვრებამიღებულიკომპენსაციებისანმოთხოვნებისსამართლიანიღირებულებით,გამოკლებულიდაბრუნებებიდასავაჭროფასდაკლებები.

უცხოური ვალუტა.
ოპერაციებიაღირიცხებაოპერაციებისგანხორციელებისთარიღითარსებულისავალუტოკურსით.უცხოურვა

ლუტაშიგამოსახულიფულადიმუხლებითითოეულისაანგარიშგებოთარიღითგადაანგარიშდებასაანგარიშგებოთარიღითარსებულისავალუტოკურსით.საკურსოსხვაობებისშედეგადწარმოქმნილიყველარეალიზებულიდაარარეალიზებულიშემოსულობადაზარალიაისახებაპერიოდისსაქმიანობის შედეგებში.

გადასახადები

i) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯნება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგიაღირიცხებათვითღირებულებასადანეტოსარეალიზაციოღირებულებასშორისუმცირესით.თვითღირებულებაგამოითვლებასაშუალოშეწონილიმეთოდისგამოყენებით. კომპანიის მარაგებს შეადგენს საწვავი, სარემონტო მასალები.

ანარიცხები

ანარიცხებიაღიარდება,როდესაცკომპანიასექნებამიმდინარემოვალეობა(იურიდიულიანკონსტრუქციული)წარსულშიმომხდარიმოვლენისშედეგადდამოსალოდნელია,რომკომპანიასმოეთხოვებამოვალეობისანგარიშსწორებადაშესაძლებელიაამმოვალეობისთანხისსაიმედოდშეფასება.

ანარიცხისსახითაღიარებულითანხაარისსაანგარიშგებოპერიოდისბოლოსმიმდინარემოვალეობისანგარიშსწორებისსაუკეთესოშეფასება,ამმოვალეობასთანდაკავშირებულირისკებისადაგანუსაზღვრელობებისგათვალისწინებით.როდესაცანარიცხისშეფასებახდებამიმდინარემოვალეობისანგარიშსწორებისთვისსაჭიროფულადინაკადებისშეფასებით,მისისაბალანსოღირებულებაამფულადინაკადებისდისკონტირებულიღირებულება.

როდესაცმოსალოდნელია,რომანარიცხისანგარიშსწორებისთვისსაჭიროეკონომიკურისარგებელიმთლიანადანნაწილობრივამოიღებამესამემხარისგან,მაშინდებიტორულიდავალიანებააღიარდებააქტივისსახით,როდესაცგარდუვალიაანაზღაურებისმიღებადაშესაძლებელიადებიტორულიდავალიანებისსაიმედოდშეფასებ

შპს,,შპს ჯი-ეს ჯგუფი“

საღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ა.

პირობითივალდებულებებიფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაშიარაღიარდება,ისფინანსურიანგარიშგებისგანმარტებითშენიშვნებშიაისახება,გარდაიმშემთხვევისა,როდესაცეკონომიკურისარგებლისშემცველირესურსებისგასვლისალბათობაუმნიშვნელოა.პირობითიაქტივებიფინანსურიმდგომარეობისანგარიშგებაშიარაღიარდება,ისფინანსურიანგარიშგებისგანმარტებითშენიშვნებშიაისახება,როდესაცმოსალოდნელიაეკონომიკურისარგებლისშემოსვლა.

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.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

საწესდებოკაპიტალი

საწესდებოკაპიტალიაღიარდებაკომპანიისმიერმიღებულიშენატანებისრეალურიღირებულებით.

დივიდენდები

დივიდენდებისაკუთარკაპიტალშიაღიარდება,როგორციმპერიოდისკაპიტალისშემცირება,როდესაცგამოცხადდადივიდენდები.დივიდენდები,რომლებიცგამოცხადებულიასაანგარიშგებოპერიოდისშემდეგ,განიხილება,როგორცშემდეგიმოვლენადაშესაბამისადაისახებაგანმარტებითშენიშვნებში.

5. მნიშვნელოვანისააღრიცხვოგანსჯადაგანუსაზღვრელობისშეფასებისძირითადიწყაროები

აღწერილიკომპანიისსააღრიცხვოპოლიტიკისგამოყენებისასხელმძღვანელობასმოეთხოვებაგანსჯის,შეფასებებისადადაშვებებისგამოყენებაიმაქტივებისადავალდებულებებისმიმართ,რომელთაღირებულებაგარკვევითვერმიიღებასხვაწყაროებიდან.შეფასებებიდადაკავშირებული დაშვებებიემყარებაწარსულგამოცდილებასდა სხვა ფაქტორებს,
რომლებიცმიიჩნევა,რომშესაფერისია.ფაქტობრივიშედეგებიშეიძლებაგანსხვავდებოდესაღნიშნულიშეფასებებისგან.

აღნიშნულიშეფასებებისადასაბაზისოდაშვებებისშესწორებამუდმივადხდება.სააღრიცხვოშეფასებებისცვლილებებიაღიარდებაიმპერიოდში,როდესაცშესწორდაშეფასება,თუცვლილებაგავლენასახდენსმხოლოდიმპერიოდზეანშესწორებისპერიოდსადასამომავლოპერიოდებში,თუცვლილებაგავლენასახდენსროგორცმიმდინარე,ისესამომავლოპერიოდებზე.

საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან

GS GROUP GEORGIA 404887280

დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

კომპანია საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

შოთა ლებანიძე

დირექტორი: