

„ჯორჯია სი ვეის“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 415099020

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

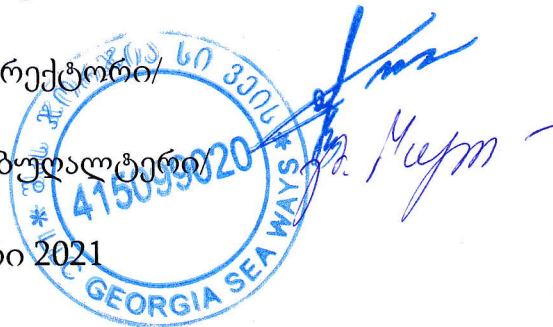
სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2-3
საქმიანობის შედეგები	3-4
ზოგადი ინფორმაცია	4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-8

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა
ხელმძღვანელობის მიერ.

მალხაზი ფოჩხუა /დირექტორი/

ლარისა წულაია /მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 29 სექტემბერი 2021



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2020
აქტივები	
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5,131,392
სავაჭრო მოთხოვნები	21,295,246
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	
მარაგები	1,043,347
- მზა პროდუქცია	
- სხვა	1,043,347
საინვესტიციო ქონება	
სხვა მიმდინარე აქტივები	
ბიოლოგიური აქტივები	
- თვითღირებულების მოდელით	
- გადაფასების მოდელით	
გუდვილი	
სხვა არამატერიალური აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	17,032,996
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	64,010
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	
სულ აქტივები	44,566,991
ვალდებულებები	
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	5,026,359
სავაჭრო ვალდებულებები	3,106,099
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	
საგადასახადო ვალდებულებები	38,600
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	20,049,580
მიღებული გრანტები	
სხვა ვალდებულებები	
სულ ვალდებულებები	28,220,638
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	
საემისიო შემოსავალი	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	16,346,353
გადაფასების რეზერვი	
სხვა რეზერვები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	16,346,353
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	44,566,991
	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწვიდან	34,975,701
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	1,260,763

გაყიდვების თვითღირებულება	-36,073,954
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	162,510
სხვა შემოსავალი	2,786
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-67,500
ცვეთა და ამორტიზაცია	-2,246,109
საპროცენტო შემოსავალი:	24,275
საპროცენტო ხარჯი :	
იჯარის ხარჯი	-3,600
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-294,975
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2,585,123

საოპერაციო მოგება	-2,422,613
-------------------	------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	212,876
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-2,209,737
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	-2,209,737

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
-----------------------------------	--

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-2,209,737

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,062,732
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	16,493,358
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16,346,353

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯორჯია სი ვეის“ (ს/ნ 415099020) (შემდგომში „კომპანია“) რეგისტრირებულია 2017 წლის 10 მარტს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. ფოთი, გეგიდის ქ. 20, ბ. 5.

შპს „ჯორჯია სი ვეის“-ის მესაკუთრე არის:
მალხაზ ფოჩხუა (პ/ნ 42001006218) - 100%;

შპს „ჯორჯია სი ვეის“ საქმიანობას წარადგენს ტვირთის საერთაშორისო გადაზიდვების მომსახურება: ფოთი/ბათუმი - ოდესა, ოდესა - ფოთი/ბათუმი, სტამბული - ოდესა, ოდესა - სტამბული.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, მისი დაფუძნებისთანავე მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება, ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებით შენიშვნები. აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს გაეწევა მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და `საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება.

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება, როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

კომპანიას საკუთარი ძირითადი საშუალებები არ გააჩნია. მას, მხოლოდ იჯარით აქვს აღებული ძირითადი საშუალებები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების გაწევა, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება მომსახურების გაწევიდან წარმოშობილი მოთხოვნები 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 და მომსახურების მიღებიდან წარმოშობილი 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 საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო

კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. კომპანია, როგორც მეიჯარე იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის აღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით. ჯერ-ჯერობით მოგების განაწილება არ მომხდარა.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

01.01.2021

ნაღდი ფული

0

სულ

5 131 392

შენიშვნა 4

მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან და სხვა მოთხოვნები

01.01.2021

მოთხოვნები მომს. გაწევიდან	21 295 246
გადახდილი ავანსები	0
სულ	21 295 246

შენიშვნა 5

მარაგები

01.01.2021

მზა პროდუქცია	0
საწვავი და საპოხი	1 043 347
სხვა მასალები	0
სულ	1 043 347