

შპს ჯეი ეფ ჯორჯია-ს (402009278) სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური

ანგარიშგების

განმარტებითი ბარათი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეი ეფ ჯორჯია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2015 წლის 28 იანვარს. საზოგადოების მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ელევთერ ანდრონიკაშვილის 37 ა. მისი ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა პარფიუმერიით და კოსმეტიკით და მის მიწოდებასთან დაკავშირებული მომსახურების გაწევა.

კომპანიას გააჩნია საქართველოს რეგიონებში წარმომადგენლობა (ბათუმი, ქუთაისი, ზუგდიდი, თელავი) ფლობს შენობა-ნაგებობას, რომელიც განკუთვნილია საზოგადოების განსახორციელებლად თბილისში.

2019 წელს შპს-ს თანამშრომელთა წლიური რაოდენობა შეადგენდა 46. საზოგადოების საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილის მისამართია:

საქართველო, ქ.თბილისი, ელევთერ ანდრონიკაშვილის ქუჩა № 37 ა.

შპს ჯეი ეფ ჯორჯია ფლობა 100% წილს შპს ჯეი ეფ ესთეტიკის ცენტრში სნ 400298 094

შპს ჯეი ეფ ესთეტიკის ცენტრი შეიქმნა 2020 წლის 13 ნოემბერს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, მომზადებული გამოსაქვეყნებლად პირველად. ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას ხელმძღვანელობამ გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, ასევე ფაქტების და გარემოებების, სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ თავისი საკუთარი ცოდნა.



3. სამუშაო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საზოგადოება ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსთვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

5. ძირითადი საშუალება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

დირექტორი



შოთა ნოზაძე

ფინანსური მდგომარეობა (კონსოლიდირებული)			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	62,425	113,763	63,503
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	333,305	277,569	269,125
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	228,800	165,026	43,560
მარაგები	1,772,358	1,984,607	1,301,217
მზა პროდუქცია	1,735,176	1,972,554	1,293,065
სხვა	37,182	12,053	8,152
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	153,354	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	15,935	6,750	6,750
ძირითადი საშუალებები	675,452	582,829	412,013
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	3,241,629	3,130,544	2,096,168
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	417,911	787,566	503,716
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	14,981	12,263
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	20,128
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	155,664	165,630	487,227
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1,302,275	1,241,033	608,680
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	4,023	22,941	663
სულ ვალდებულებები	1,881,403	2,232,151	1,632,677
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,360,226	898,393	463,491
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1,360,226	898,393	463,491
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
-	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,360,226	898,393	463,491
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,241,629	3,130,544	2,096,168
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,455,214	2,476,378	1,677,405
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	484,100	336,951	605,234

შპს ჯეი ეფ ჯორჯია
დირექტორი



მოთა ნოზაძე

საქმიანობის შედეგები (კონსოლიდირებული)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4,663,206	4,599,444
საქონლის გაყიდვიდან	4,605,531	4,586,902
მომსახურების გაწვიდან	57,675	12,542
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(2,145,619)	(2,247,518)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	2,517,587	2,351,926
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(956,617)	(968,124)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(54,208)	(37,067)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(120,587)	(159,929)
იჯარის ხარჯი	(81,347)	(91,848)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(519,592)	(606,511)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,732,351)	(1,863,479)
საოპერაციო მოგება	785,236	488,447
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(379,066)	(45,733)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	55,663	(7,812)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	461,833	434,902
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	461,833	434,902

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) 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)	461,833	434,902

მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	461,536	434,902



არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	297	-
მოგება / (ზარალი)	461,833	434,902

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	461,536	434,902
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	297	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	461,833	434,902

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	898,393	463,491
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,360,226	898,393

შპს ჯეი ეფ ჯორჯია
დირექტორი




შოთა ნოზაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა (კონსოლიდირებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(257,554)	(141,684)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	202,931	186,139
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(54,623)	44,455
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	3,285	5,805
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	113,763	63,503
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	62,425	113,763

შპს ჯეი ეფ ჯორჯია
დირექტორი



შოთა ნოზაძე