

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ს ა რ ზ ე ვ ი

- ფინანსური მდგომარეობა -----	2-3 გვ
- საქმიანობის შედეგები -----	4-5 გვ
- ზოგადი ინფორმაცია -----	6 გვ
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი -----	7 გვ
- არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	8 გვ
- ამონაგების აღიარება -----	8 გვ
- ხარჯების აღიარება -----	9-10-11 გვ
- ძირითადი საშუალებები -----	11-12 გვ
- მარაგები -----	13 გვ
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	13-14 გვ
- რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები -----	14 გვ
- კაპიტალის მართვა -----	14 გვ
- დივიდენდი -----	14 გვ
- იჯარა -----	15 გვ
- გრძელვადიანი სასესხო და ფინანსური ვალდებულებები -----	15 გვ
- ფულადი სახსრების ექვივალენტები -----	15-16 გვ

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	114919	46187	160661
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	300	15722	2300
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	130	130	0
მარაგები	129620	164432	82809
მზა პროდუქცია	68120	105582	11372
სხვა	61500	58850	71437
საინვესტიციო ქონება	0	47715	120871
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	55924	46448	17367
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	851018	1091351	588312
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	115765	115765	460641
სულ აქტივები	1267676	1527750	1432961
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	84517	48236	67194
სავაჭრო ვალდებულებები	59456	119009	140233
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20397	22825	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11140
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	12690	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	99383	40500	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	324071	522579	705243
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	235533	392011	147821
სულ ვალდებულებები	823357	1157850	1071631
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	185205	166205	166000
საემისიო შემოსავალი	63784	47715	120781
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	195330	155980	74549
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	444319	369900	361330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1267676	1527750	1432961
სულ მოკლევადიანი აქტივები	300893	320634	384008
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	263753	190070	218567

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1510909	1398142
საქონლის გაყიდვიდან	1491593	1398142
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	19316	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-913424	-709183
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	597485	688959
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-248450	-258402
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-116866	-85469
საპროცენტო შემოსავალი	9747	51342
საპროცენტო ხარჯი	-55315	-74156
იჯარის ხარჯი	-36280	-48237

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-94093	-255111
სულ საოპერაციო ხარჯები	-541257	-670033
საოპერაციო მოგება	56228	18926
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-809	-540
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	55419	18386
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	55419	18386
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	55419	18386
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	369900	361330
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	19000	-9816
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	444319	369900

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯეო ჰაუსი“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, რეგისტრირებულია საქართველოს სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციის მიერ.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 205236056.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებლებს წარმოადგეს 2 ფიზიკური პირი.

პარტნიორების წილობრივი მდგომარეობა შემდეგნაირია:

- პაატა რაჭველიშვილი - წილი 50%
- დავითი რაჭველიშვილი - წილი 50 %

ანგარიშგების მომზადების დროს, საზოგადოებს იურიდიულ და ფაქტიურ მისამართს წარმოადგენს: გარდაბნის რაიონი სოფელი კრწანისი.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კარებისა და ავეჯის წარმოება, როგორც ინდივიდუალური ასევე სერიული წარმოებით.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2019 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად, გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება - „მსს ფასს-ზე გადასვლა“.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3 არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ. მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცემელი კურსით.

4 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღებ ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაცი- იდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრე- ლობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

➤ ნეტო ამონაგები	2020 წელი
ამონაგები კარებისა და ავეჯის რეალიზაციიდან	1 491 593 ლარი
სხვა შემოსავალი	29 063 ლარი
ჯამი	1 510 909 ლარი

საზოგადოებამ ნეტო ამონაგები 2019 წელთან შედარებით გაზარდა 8 % ით.

5 ხარჯების აღიარება

ხარჯების ცნება მოიცავს, ხარჯებს და ზარალს, რომელიც წარმოიშობა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება განხილულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

➤ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2020 წელი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	913 424 ლარი
ჯამი	913 424 ლარი

ხოლო, საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები გათვალისწინებულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

საზოგადოებას ხარჯები 2019 წელთან შედარებით გაეზარდა 28% ით, რაც გამოწვეულია ამავე წელში შესაძენი მატერიალური ფასეულობის ღირებულების მნიშვნელოვანი ზრდით.

➤ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020 წელი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-248 450
ცვეთა და ამორტიზაცია	-116 866
იჯარის ხარჯი	-36 280
კომუნალური ხარჯი	-25 110

საგადასახადო ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-149 408
ჯამი	576 114 ლარი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება შემდეგი ელემენტებისაგან:

2020 წელს

- საწყისი მარაგები - 164 432 ლარი
- საბოლოო მარაგები - 129 620 ლარი
- წლის განმავლობაში შეძენილი მარაგები - 913 424 ლარი

საერთო ადმინისტრაციული ხარჯებიდან დანახარჯების ელემენტებს დიდი ხვედრითი წილით მიეკუთვნება შრომის ანაზღაურება, 248 450 ლარი, რომელიც კორექტირებულია საშემოსავლო გადასახადით.

კომუნალური ხარჯები შედგება ძირითადად ელექტროენერგიის, გაზისა და წყლის ხარჯებისაგან.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისათვის გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 % იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15 % იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილებების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არარსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი

დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა

მაშინიწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღირიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

- შენობები და ნაგებობები 5%
- მანქანა დანადგარები 20%
- ოფისის აღჭურვილობა 20%
- ავეჯი და ინვენტარი 20%
- სატრანსპორტო საშუალებები 20%

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის მდგომარეობით შეადგენს - 851 018 ლარს. ძირითადი საშუალებები წინა წელთან შედარებით შემცირებულია ძირითადი საშუალების ცვეთისა და გაუფასურების ღირებულებით. სხვა არსებითი ცვლილება ძირითადი საშუალების მდგომარეობასთან დაკავშირებით არ მომხდარა.

7 მარაგები

მარაგები ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე აქტივები, რომელიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

➤ მარაგები	2020 წელი
ნედლეული და მასალები	18 000 ლარი
მზა პროდუქცია	68 120 ლარი
დაუმთავრებელი წარმოება და სხვა	43 500 ლარი
ჯამი	129 620 ლარი

8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსაურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, როგორც წესი წლის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების გადახურვა, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

9 რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

10 კაპიტალის მართვა

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა და 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 444 319 ლარს.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

11 დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში, საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების მოწილეებზე არ მომხდარა დივიდენდების გაცემა, ძირითადად საოპერაციო მოგება მიემართება საბანკო სესხების ვალდებულების დასაფარად. გაუცემელი დივიდენდები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშში და მიმართულია კაპიტალის სტაბილიზაციისათვის. (აღნიშნულ პერიოდში მიმდინარეობდა საწარმოს განახლება,

როგორც ახალი შენობა-ნაგებობების შეძენით, ასევე ტექნოლოგიური საშუალებების შეძენაზე).

12 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

საიჯარო ქირის გადახდა ხდება საოფისე ფართის სასარგებლო დატვირთვის მიზნით. საიჯარო ფართი მდებარეობს ქ.თბილისის წერეთლის გამზი # 117-ში, რომელმაც წლიურად შეადგინა 36 280 ლარი.

13 გრძელვადიანი სასესხო და ფინანსური ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯამურად შეადგენს 423 454 ლარს, რაც თიბისი ბანკის 2018 წელში აღებულ გრძელვადიანი სესხების ანგარიშებზე არსებულ დავალიანებას. გრძელვადიანი სესხი შემცირებულია სასესხო ვალდებულებების დაფარვის ოდენობით - ჯამში 99 125 ლარით.

14 ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს

➤ ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წელი

წლის დასაწყისში		- 39 373 ლარი
- ფული ბანკში		- 6 814 ლარი
- ფული სალაროში		ჯამში 46 187 ლარი
წლის ბოლოს		- 67 278 ლარი
- ფული ბანკში		- 47 641 ლარი
- ფული სალაროში		ჯამში 114 919 ლარი

უცხოური ვალუტაში გამოსახული ექვივალენტები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში, იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა). საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

ს ა რ ზ ე ვ ი

- ფინანსური მდგომარეობა -----	2-3 გვ
- საქმიანობის შედეგები -----	4-5 გვ
- ზოგადი ინფორმაცია -----	6 გვ
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი -----	7 გვ
- არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	8 გვ
- ამონაგების აღიარება -----	8 გვ
- ხარჯების აღიარება -----	9-10-11 გვ
- ძირითადი საშუალებები -----	11-12 გვ
- მარაგები -----	13 გვ
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----	13-14 გვ
- რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები -----	14 გვ
- კაპიტალის მართვა -----	14 გვ
- დივიდენდი -----	14 გვ
- იჯარა -----	15 გვ
- გრძელვადიანი სასესხო და ფინანსური ვალდებულებები -----	15 გვ
- ფულადი სახსრების ექვივალენტები -----	15-16 გვ

დირექტორი ანგარიშგება
ა. მ. მ. მ. მ.

მშ.ჯგო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	114919	46187	160661
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	300	15722	2300
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	130	130	0
მარაგები	129620	164432	82809
მზა პროდუქცია	68120	105582	11372
სხვა	61500	58850	71437
საინვესტიციო ქონება	0	47715	120871
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	55924	46448	17367
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	851018	1091351	588312
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	115765	115765	460641
სულ აქტივები	1267676	1527750	1432961
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	84517	48236	67194
სავაჭრო ვალდებულებები	59456	119009	140233
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20397	22825	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	11140
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	12690	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	99383	40500	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	324071	522579	705243
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	235533	392011	147821
სულ ვალდებულებები	823357	1157850	1071631
საკუთარი კაპიტალი			

მ. ბუცსაძე

შპს „ჯეო პალსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	185205	166205	166000
საემისიო შემოსავალი	63784	47715	120781
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	195330	155980	74549
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	444319	369900	361330
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1267676	1527750	1432961
სულ მოკლევადიანი აქტივები	300893	320634	384008
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	263753	190070	218567

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1510909	1398142
საქონლის გაყიდვიდან	1491593	1398142
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	19316	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-913424	-709183
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	597485	688959
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-248450	-258402
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-116866	-85469
საპროცენტო შემოსავალი	9747	51342
საპროცენტო ხარჯი	-55315	-74156
იჯარის ხარჯი	-36280	-48237
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-94093	-255111

მ. თუმსაძე

შპს „ჯეო პალსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სულ საოპერაციო ხარჯები	-541257	-670033
საოპერაციო მოგება	56228	18926
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-809	-540
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	55419	18386
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	55419	18386
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	55419	18386
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	369900	361330
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	19000	-9816
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	444319	369900

მ. იმედაძე

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისათვის

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჯეო ჰაუსი“, როგორც კერძო სამართლის იურიდიულ პირი, რეგისტრირებულია საქართველოს სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციის მიერ.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადების გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 205236056.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებლებს წარმოადგეს 2 ფიზიკური პირი.

პარტნიორების წილობრივი მდგომარეობა შემდეგნაირია:

- პაატა რაჭველიშვილი - წილი 50%
- დავითი რაჭველიშვილი - წილი 50 %

ანგარიშგების მომზადების დროს, საზოგადოებს იურიდიულ და ფაქტიურ მისამართს წარმოადგენს: გარდაბნის რაიონი სოფელი კრწანისი.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კარებისა და ავეჯის წარმოება, როგორც ინდივიდუალური ასევე სერიული წარმოებით.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

თ. ავსტყიშვილი

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2019 წლის რედაქციის მიხედვით. საზოგადოებამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად, გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება - „მსს ფასს-ზე გადასვლა“.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, ანუ დაშვებით, რომ საზოგადოება განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოვრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3 არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ. მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა საზოგადოების მოქმედი/(სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცემი კურსით.

4 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღებ ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრე-ლობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

➤ ნეტო ამონაგები	2020 წელი
ამონაგები კარებისა და ავეჯის რეალიზაციიდან	1 491 593 ლარი
სხვა შემოსავალი	29 063 ლარი
ჯამი	1 510 909 ლარი

საზოგადოებამ ნეტო ამონაგები 2019 წელთან შედარებით გაზარდა 8 % ით.

ა. იუსუპიძე

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056
ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

5 ხარჯების აღიარება

ხარჯების ცნება მოიცავს, ხარჯებს და ზარალს, რომელიც წარმოიშობა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება განხილულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

➤ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2020 წელი
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	913 424 ლარი
ჯამი	913 424 ლარი

ხოლო, საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები გათვალისწინებულია ქვემოთ მოყვანილ ცხრილში.

საზოგადოებას ხარჯები 2019 წელთან შედარებით გაეზარდა 28% ით, რაც გამოწვეულია ამავე წელში შესაძენი მატერიალური ფასეულობის ღირებულების მნიშვნელოვანი ზრდით.

➤ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020 წელი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-248 450
ცვეთა და ამორტიზაცია	-116 866
იჯარის ხარჯი	-36 280
კომუნალური ხარჯი	-25 110

ა. აყმეძე

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

საგადასახადო ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-149 408
ჯამი	576 114 ლარი

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება შედგება შემდეგი ელემენტებისაგან:

2020 წელს

- საწყისი მარაგები - 164 432 ლარი
- საბოლოო მარაგები - 129 620 ლარი
- წლის განმავლობაში შეძენილი მარაგები - 913 424 ლარი

საერთო ადმინისტრაციული ხარჯებიდან დანახარჯების ელემენტებს დიდი ხვედრითი წილით მიეკუთვნება შრომის ანაზღაურება, 248 450 ლარი, რომელიც კორექტირებულია საშემოსავლო გადასახადით.

კომუნალური ხარჯები შედგება ძირითადად ელექტროენერგიის, გაზისა და წყლის ხარჯებისაგან.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისათვის გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15 % იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით. ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15 % იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილებების შედეგად აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არარსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი

თ. აყუჩაძე

დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

6 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მაშინიწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღირიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების სახეების მიხედვით დადგენილი ცვეთის ნორმა მოცემულია ქვემოთ.

- შენობები და ნაგებობები 5%
- მანქანა დანადგარები 20%
- ოფისის აღჭურვილობა 20%
- ავეჯი და ინვენტარი 20%
- სატრანსპორტო საშუალებები 20%

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის მდგომარეობით შეადგენს - 851 018 ლარს. ძირითადი საშუალებები წინა წელთან შედარებით შემცირებულია ძირითადი საშუალების ცვეთისა და გაუფასურების ღირებულებით. სხვა არსებითი ცვლილება ძირითადი საშუალების მდგომარეობასთან დაკავშირებით არ მომხდარა.

თ. აყიჩქე

7 მარაგები

მარაგები ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე აქტივები, რომელიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

➤ მარაგები	2020 წელი
ნედლეული და მასალები	18 000 ლარი
მზა პროდუქცია	68 120 ლარი
დაუმთავრებელი წარმოება და სხვა	43 500 ლარი
ჯამი	129 620 ლარი

8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსაურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, როგორც წესი წლის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების გადახურვა, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

ა. აყბიძე

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

9 რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

10 კაპიტალის მართვა

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა და 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 444 319 ლარს.

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

11 დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში, საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების მოწილეებზე არ მომხდარა დივიდენდების გაცემა, ძირითადად საოპერაციო მოგება მიემართება საბანკო სესხების ვალდებულების დასაფარად. გაუცემელი დივიდენდები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშში და მიმართულია კაპიტალის სტაბილიზაციისათვის. (აღნიშნულ პერიოდში მიმდინარეობდა საწარმოს განახლება,

ა. ალექსიძე

როგორც ახალი შენობა-ნაგებობების შემენით, ასევე ტექნოლოგიური საშუალებების შეძენაზე).

12 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

საიჯარო ქირის გადახდა ხდება საოფისე ფართის სასარგებლო დატვირთვის მიზნით. საიჯარო ფართი მდებარეობს ქ.თბილისის წერეთლის გამზ. # 117-ში, რომელმაც წლიურად შეადგინა 36 280 ლარი.

13 გრძელვადიანი სასესხო და ფინანსური ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ჯამურად შეადგენს 423 454 ლარს, რაც თიბისი ბანკის 2018 წელში აღებულ გრძელვადიანი სესხების ანგარიშებზე არსებულ დავალიანებას. გრძელვადიანი სესხი შემცირებულია სასესხო ვალდებულებების დაფარვის ოდენობით - ჯამში 99 125 ლარით.

14 ფულადი სახსრების ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს

თ. ა. ჯიქია

შპს „ჯეო ჰაუსი“ ს/ნ 205236056

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

➤ ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წელი

წლის დასაწყისში	- 39 373 ლარი
- ფული ბანკში	- 6 814 ლარი
- ფული სალაროში	ჯამში 46 187 ლარი
წლის ბოლოს	- 67 278 ლარი
- ფული ბანკში	- 47 641 ლარი
- ფული სალაროში	ჯამში 114 919 ლარი

უცხოური ვალუტაში გამოსახული ექვივალენტები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში, იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა). საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

თ. ა. მ. მ. მ.