

შპს “შენ ჯორჯია” (223366337)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „შენ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 7
2. მომზადების საფუძვლები ----- 7
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 10
4. ამონაგები ----- 10
5. საბიუჯეტო გადასახადები ----- 10
6. სავაჭრო და სხვა მთხოვნები ----- 10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11
8. ძირითადი საშუალებები ----- 11
9. არამატერიალური აქტივები ----- 13
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 13
11. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 13
12. საკუთარი კაპიტალი ----- 14
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 14
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 14

შპს შენ ჯორჯია
საიდენტიფიკაციო კოდი: 223366337

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი	4	2948867	3107535
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1892564)	(2062307)
საერთო მოგება		1056303	1045228
სხვა შემოსავალი	4	20468	5729
მიწოდების ხარჯები		(15147)	(9238)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(810622)	(833377)
სხვა ხარჯები		(128191)	(124821)
საოპერაციო მოგება		122811	83521

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		(10299)	(7959)
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		112511	75562

მოგების გადასახადის ხარჯი	5	(332)	(611)
მიმდინარე წლის მოგება		112179	74950

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: **0** **0**

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		112179	74950
------------------------------------	--	--------	-------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3072593.35	2997643.00
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		112179	74950
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(1540)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3183232	3072593

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი
 უფლებამოსილი პირი:
 გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		112179	74950
------------------------------------	--	--------	-------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3072593.35	2997643.00
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		112179	74950
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(1540)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3183232	3072593

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი
 უფლებამოსილი პირი:
 გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: 

შპს შენ ჯორჯია (223366337)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები		2277067	1990340	1719410
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	189605	167413	95402
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	637583	640386	472460
გაცემული ავანსები	6	789936	627801	581218
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	577526	475159	479515
სხვა მიმდინარე აქტივები		82418	79581	90816
გრძელვადიანი გაქტივები		1500995	1659868	1788327
ძირითადი საშუალებები	8	1483777	1642483	1770774
არამატერიალური აქტივები	9	17218	17385	17553
სულ აქტივები		3778062	3650209	3507738
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე ვალდებულებები		401874	384659	317139
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	96067	81042	44416
საგადასახადო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		305808	303617	272723
გრძელვადიანი ვალდებულებები		192956	192956	192956

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	192956	192956
საკუთარი კაპიტალი		3183232	3072593	2997643
საწესდებო კაპიტალი	12	4238976	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1055745	-1166383	-1241334
გადაფასების რეზერვი				
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3778062	3650208	3507737

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი წერსესოვი

ხელმოწერა:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	192956	192956
საკუთარი კაპიტალი		3183232	3072593	2997643
საწესდებო კაპიტალი	12	4238976	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1055745	-1166383	-1241334
გადაფასების რეზერვი				
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3778062	3650208	3507737

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

გ. ნერსესოვი

7-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“შენ ჯორჯია” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, ქიზიყის ქუჩა 18.

მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება.

კომპანიის მესაკუთრეების წილი წარმოდგენილია შემდეგი პროპორციულობით:

გიორგი ნერსესოვი 100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად

საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგ-როვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა

და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ზდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ზდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯე-ბით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ზორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო 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 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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	2948867	3107535

5. საბიუჯეტო გადასახადები

	2020	2019
მოგების გადასახადი	332	611

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო დებიტორები	637583	640386
წინასწარი გადახდები	789936	627801
	<u>1427519</u>	<u>1268187</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020	2019
ნედლეული და მასალები	294462	303506
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	283064	171653
	<u>577526</u>	<u>475159</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	1 იანვარი 2020 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31 დეკემბერი 2020 წ.
მიწის ნაკვეთები	440000	0	0	440000
შენობები	704318	0	0	704318
ნაგებობები	1691	0	0	1691
მანქანა-დანადგარები	898641	0	0	898641
დასადგმელი მოწყობილობა	3700	0	0	3700
ამწევი საშუალებები	500	0	0	500
ოფისის აღჭურვილობა	11979	0	0	11979
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	697	0	0	697
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	994	66.27		1060.27
სატრანსპორტო საშუალებები	232756	18394.24	0	251150.24
სხვა ძირითადი საშუალებები	67445	7272.12	0	74717.12
ძს-ტრანზიტული ანგარიში	0	4936.39	0	4936.39
სხვა ძირითადი საშუალებები	13390	101.69	0	13491.69
სულ:	2376112	25834	0	2401946

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	1 იანვარი 2020წ.	წლიური ცვეთა	გაუფასურება	გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი 2020 წ.
შენიშნის ცვეთა	75230	15,046	0	0	90276
ნაგებობების ცვეთა	180	36	0	0	216
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	493116	110,875	0	0	603991
დასადგმელი მოწყობილობების ცვეთა	533	740	0	0	1273
ამწვეი საშუალებების ცვეთა	217	100	0	0	317
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	8780	1,943	0	0	10723
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	525	269	0	0	794
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	119830	33,806	0	0	153636
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	35217	20,391	0	0	55608
სულ:	733629	183,206	0	0	916835

წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები გარდა სატრანსპორტო საშუალებებისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 22899,76 ლარის საბალანსო ღირებულების მქონე დანადგარისა, ყველა აქტივი ჩადებულია სესხის უზრუნველყოფაში, “დსს ეიჩ ეს ბი სი ბანკ ჰაიასტან / HSBC Bank Armenia“-ის ბანკში.

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2020 წ.	17385
შემოსვლა	0
გასვლა	(168)
31 დეკემბერი, 2020 წ.	<u>17217</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2020 წ.	839
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	168
დეკემბერი, 2020 წ.	<u>1007</u>

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2020 წ.	<u>17217</u>
-----------------------	--------------

31

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

	2020 ლარი	2019 ლარი
გრძელვადიანი სესხი	<u>19 29 56</u>	<u>192956</u>
	<u>19 29 56</u>	<u>192956</u>

საანგარიშგები პერიოდში არ მომხდარა დამატებით გრძელვადიანი სესხის აღება.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 96067 ლარს.

12. კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3183232 ლარს, რომელიც შედგება 4238976 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1055745 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020	2019
ფულადი სახსრები სალაროში	10607	21186
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	178998	146227
	<u>189605</u>	<u>167413</u>

14. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემა ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

12. კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3183232 ლარს, რომელიც შედგება 4238976 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1055745 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020	2019
ფულადი სახსრები სალაროში	10607	21186
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	178998	146227
	<u>189605</u>	<u>167413</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემა ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

