



სს ჭი-ი-სი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ინდივიდუალური

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	3
-------------------------------	---

საქმიანობის შედეგების უწყისი	4
------------------------------	---

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	5
-----------------------------------	---

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები	2020	2019
მიმდინარე აქტივები		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	185,478	352,865
სავაჭრო მოთხოვნები	81,340	76,824
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	4,978	6,062
ავანსებზე გადახდილი დღგ	19,227	22,824
გადახდილი ავანსები	118,661	1,034,249
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2,868	9,496
საქონელი	139	315
სულ მიმდინარე აქტივები	412,690	1,502,635
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	969,381	147,662
გრძელვადიანი მოთხოვნები	66	66
გრძელვადიანი ინვესტიციები	1,120	1,220
არამატერიალური აქტივები	289	292
სულ გრძელვადიანი აქტივები	970,809	149,238
მთლიანი აქტივები	1,383,499	1,651,872
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	16,295	68,450
მიღებული ავანსები	161,434	149,625
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	11,093	20,244
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	109,841	67,543
საგადასახადო ვალდებულებები	9,395	145,899
სხვა ვალდებულებები	-	7,120
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	942,085	920,651
სულ ვალდებულებები	1,257,263	1,372,413
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,000	1,000
გაუნაწილებელი მოგება	125,236	278,459
სულ საკუთარი კაპიტალი	126,237	279,459
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,383,499	1,651,872

სს ჯი-ი-სი (კონსოლიდირებული ანგარიშგება)

საქმიანობის შედეგების უწყისი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საოპერაციო შემოსავლები	
საექსპერტო-საკონსულტაციო მომსახურება	1,176,416
სულ საოპერაციო შემოსავლები	1,176,416
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	-1,022,145
საერთო მოგება	154,272
სხვა შემოსავლები და ხარჯები	
სხვა შემოსავალი	3,916
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 81,514
ცვეთა და ამორტიზაცია	- 20,347
საპროცენტო შემოსავალი	1,799
საპროცენტო ხარჯი	- 19,278
იჯარის ხარჯი	- 14,007
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-123,419
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-68.650
წმინდა მოგება	-153,223

სს ჯი-ი-სი (კონსოლიდირებული ანგარიშგება)

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2020 და 2019 წლების საანგარიშო პერიოდები (ლარებში)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(88,000)	314,377
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(35,487)	(67,661)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(71,900)	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(195,387)	246,716
სავალუტო კურსის ეფექტი	28,000	32,236
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	352,865	73,913
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	185,478	352,865

სს ჯი-ი-სი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

ზოგადი ინფორმაცია

სს ჯი-ი-სი (შემდგომში კომპანია) შექმნილია აქციონერთა სადამფუძნებლო კრებაზე 2010 წლის 21 სექტემბერს, 1994 წლის 28 ოქტომბერის „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

კომპანია, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ეწევა საკონსულტაციო კვლევით და მმართველობითი მომსახურების საქმიანობას, მათ შორის:

1. საკონსულტაციო-საექსპერტო მომსახურების გაწევას;
2. კვლევების განხორციელებას;
3. გარე მართვის (აუტსორსინგის) მომსახურების გაწევას;
4. სპეციალური, პროფესიონალური და კორპორატიული ტრენინგების განხორციელებას;
5. პროექტების მართვის მომსახურებას.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, მელიქიშვილის ქ. 10, ოფისი 12.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წარდგენის საფუძველი

ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდს 2019 წლის 31 დეკემბერი და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) პრინციპებით, ქვეყანაში არსებული აღრიცხვის წესებითა და ორგანიზაციის შიდა ფინანსური დებულებით.

ორგანიზაციის სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

ორგანიზაცია აღრიცხვის ოპერაციებს აწარმოებს ფინანსური აღრიცხვის ლიცენზირებული პროგრამის “ორის ბუღალტერიის” მეშვეობით.

ფულადი სახსრები

საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ოპერაციები წარმოებდა როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო, შვეიცარული ფრანკი). უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები წარმოდგენილია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის კურსი ლართან მიმართებაში 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის:

	31.12.2020
აშშ დოლარი/ლარი	3.2766
ევრო/ლარი	4.0233
შვეიცარული ფრანკი/ლარი	3.7103

სს ჯი-ი-სი **ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები**

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებად მიიჩნევა აქტივი რომლის სასარგებლო გამოყენების (ექსპლუატაციის) ვადა აღემატება ერთ წელს. საწყისი ისტორიული ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს, ამოუღებელ გადახდილ გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, ისტორიული ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა.

ცვეთა ერიცხება ძირითადი საშუალებების ისტორიულ ღირებულებას.

ცვეთის გაანგარიშების მიზნით კომპანია იყენებს წრფივი დარიცხვის მეთოდს. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო ვადა ჯგუფების მიხედვით განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა - 50 წელი

ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი - 5 წელი

სხვა ძირითადი საშუალებები - 5 წელი

ორგანიზაციის მიერ ფინანსური და ადმინისტრაციული დებულების შესაბამისად ტარდება ინვენტარიზაცია და ყველა ძირითადი საშუალება მარკირებულია.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ორგანიზაციის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება საკონსულტაციო და ტრენინგ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური ელემენტების ან დანიშნულების მიხედვით.

ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები აისახება დარიცხვის მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებად ორგანიზაცია აღიარებს იმ თანხებს რომლებიც კლიენტს აქვს დარჩენილი შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. მოკლევადიან მოთხოვნებზე არ ხდება პროცენტის დარიცხვა. ორგანიზაციას არ აქვს შედგენილი რეზერვები საეჭვო მოთხოვნებისათვის, ვინაიდან მათი კლიენტები არიან მსხვილი კომპანიები და დებიტორული დავალიანების შეგროვების მაჩვენებელი წარმოადგენს 100%-ს.

წინასწარ გაწეული ხარჯები

წინასწარ გაწეული ხარჯები მოიცავს საგადასახადო ზედმეტობას, გადახდილ ქირას, ორგანიზაციის ვებ-გვერდის დომენის საფასურს, და სხვა უმნიშვნელო წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

საქონელი

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურების გაწევა. ამასთან, კომპანია გახდა ERP (Enterprise Resource Planning) სისტემების დამწერგავი კომპანიის IFS APPLICATIONS-ის ოფიციალური წარმომადგენელი

სს ჯი-ი-სი ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

საქართველოში. მსგავსი სისტემების დანერგვის ფარგლებში, კომპანია ახორციელებს ლიცენზიების შესყიდვას, რომელთა, საბოლოო ბენეფიციარისათვის მიწოდებამდე, აღიარება ხორციელდება როგორც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის.

მიღებული ავანსები

მომსახურების მიწოდების ფარგლებში ავანსად მიღებული ფულადი რესურსის შემოსავლად აღიარება ხორციელდება მომსახურების გაწევის და შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შედეგად.

მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება

სს ჯი-ი-სი წარმოადგენს საკონსულტაციო და ბიზნესის განვითარების მომსახურების მწარმოებელ კომპანიას, შესაბამისად მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულების ძირითად კომპონენტს შეადგენს პირდაპირი ხელფასები-ანაზღაურება გაცემული კომპანიის თანამშრომლებზე პროექტის ფარგლებში გაწეულ შრომაზე, რომლის გაანგარიშება ხდება კომპანიის ხელფასის რეგულაციის მიხედვით. ამ ჯგუფში აგრეთვე შედის იმ მასალების მომზადების ხარჯები, რომელიც უშუალოდ საჭიროა პროექტების განსახორციელებლად (მაგალითად მასალების ბეჭვდა) და ქვეკონტრაქტორების მომსახურების საფასური, რომლებიც ჩართულნი არიან პროექტების განხორციელებაში.

მიწოდების ხარჯები

ეს ჯგუფი მოიცავს მივლინების და წარმომადგენლობით ხარჯებს, რომელიც არის აუცილებელი კომპონენტი კომპანიის საქმიანობაში და უშუალო ნაწილი ორგანიზაციის მიერ განხორციელებული პროექტებისა.

ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის ადმინისტრაციულ ხელფასებს, იჯარის ქირას, მცირე ღირებულების საოფისე ინვენტარს, რომელიც იხარჯება საოპერაციო პერიოდში, ოფისის ინტერნეტით უზრუნველყოფას, პერიოდულ უმნიშვნელო შენაძენებს რემონტისთვის, ძირითადი საშუალებების ცვეთას, კომუნალურ გადასახადებს, ბანკის მომსახურების და სხვა საერთო ხარჯებს.

გადასახადები

ორგანიზაცია ვალდებულია შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია პერსონალის, გადასახადის გადამხდელად არარეგისტრირებული ფიზიკური პირებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრული არარეზიდენტის პირების მიმართ, დაუკავოს მათ საშემოსავლო გადასახადი და გადაიხადოს ბიუჯეტში.

ორგანიზაცია ვალდებულია გადაიხადოს მოგების გადასახადი კანონმდებლობით გათვალისწინებულ შემთხვევებში (მაგ.: დაუდასტურებელი ხარჯები, არაეკონომიკური მიზნებისათვის გაწეული ხარჯები და ა.შ.), რაც

სს ჯი-ი-სი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

იბეგრება 15%-ანი განაკვეთით. ასევე, ორგანიზაცია ვალდებულია ეკონომიკური საქმიანობისათვის გამოყენებულ ქონებაზე გადაიხადოს ქონების გადასახადი მისი საშუალო ნარჩენი საბალანსო ღირებულების 1%-ის ოდენობით.

საწახმოს ფუნქციონირებადობა

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს ორგანიზაციის საქმიანობის შეწყვეტას ან საქმიანობის მასშტაბის არსებით შემცირებას. ასევე არ არსებობს სხვა რაიმე გარემოება რომელიც საეჭვოს გახდიდა ორგანიზაციის უნარს გააგრძელოს ფუნქციონირება უახლოეს მომავალში. შესაბამისად, ორგანიზაცია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით..
