

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	9
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	17
9. ძირითადი საშუალებები	18
10. არამატერიალური აქტივები	19
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
12. სესხები	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	20
14. ამონაგები	20
15. თვითღირებულება.....	20
16. გაყიდვის ხარჯები	21
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	22
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	22
20. COVID 19-გავლენა კომპანიაზე.....	22

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "ჯეორეგ"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,856,567	1,291,170	493,696
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,856,567	1,291,170	493,696
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	354,665	317,655	8,440
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,178,117	391,407	190,903
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	42,996	120,494	21,954
სულ მიმდინარე აქტივები	1,575,778	829,556	221,297
სულ აქტივები	3,432,345	2,120,726	714,993
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,064,869	1,966,814	718,531
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,064,869	1,966,814	718,531
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	398,571	23,881	6,011
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	603,495	481,425	54,637
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,002,066	505,306	60,648
სულ ვალდებულებები	4,066,935	2,472,120	779,179
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	64,299	64,299	-
გაუნაწილებელი მოგება	(698,889)	(415,693)	(64,186)
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ კაპიტალი	(634,590)	(351,394)	(64,186)
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	3,432,345	2,120,726	714,993

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაქი:

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "ჯეორეგ"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,856,567	1,291,170	493,696
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,856,567	1,291,170	493,696
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	354,665	317,655	8,440
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,178,117	391,407	190,903
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	42,996	120,494	21,954
სულ მიმდინარე აქტივები	1,575,778	829,556	221,297
სულ აქტივები	3,432,345	2,120,726	714,993
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,064,869	1,966,814	718,531
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,064,869	1,966,814	718,531
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	398,571	23,881	6,011
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	603,495	481,425	54,637
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,002,066	505,306	60,648
სულ ვალდებულებები	4,066,935	2,472,120	779,179
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	64,299	64,299	-
გაუნაწილებელი მოგება	(698,889)	(415,693)	(64,186)
სარეზერვო კაპიტალი			
სულ კაპიტალი	(634,590)	(351,394)	(64,186)
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	3,432,345	2,120,726	714,993

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაჩი:

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ჯეორეგ"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
შემოსავალი	2,190,665	460,857
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(1,539,737)	(609,996)
საერთო მოგება	650,928	(149,138)
სხვა შემოსავლები	18,924	315,041
გაყიდვის ხარჯი	-	(975)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(554,896)	(332,825)
სხვა ხარჯი	(9,163)	(129,464)
საოპერაციო მოგება	105,792	(297,361)
ფინანსური შემოსავალი	135,852	74,263
ფინანსური ხარჯი	(274,489)	(129,826)
შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(250,351)	1,416
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
პერიოდის მოგება	(283,196)	(351,507)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	(283,196)	(351,507)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(283,196)	(351,507)

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაქი:

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ჯეორეგ"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
შემოსავალი	2,190,665	460,857
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(1,539,737)	(609,996)
საერთო მოგება	650,928	(149,138)
სხვა შემოსავლები	18,924	315,041
გაყიდვის ხარჯი	-	(975)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(554,896)	(332,825)
სხვა ხარჯი	(9,163)	(129,464)
საოპერაციო მოგება	105,792	(297,361)
ფინანსური შემოსავალი	135,852	74,263
ფინანსური ხარჯი	(274,489)	(129,826)
შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(250,351)	1,416
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
პერიოდის მოგება	(283,196)	(351,507)
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	(283,196)	(351,507)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(283,196)	(351,507)

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაძე:

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს ჯეორეგი

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(არაპირდაპირი მეთოდი)

	31-12- 2020	31-12- 2019
	GEL	GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(283,196)	(351,507)
ცვეთა ამორტიზაცია		
გადაფასების რეზერვი		
დებიტორული დავალიანების ზრდა	(916,045)	(202,541)
საგადასახადო აქტივის ცვლილება	(34,257)	31,540
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ზრდა	(37,010)	(309,215)
მომწოდებელთა კრედიტორული დავალიანების ზრდა	374,690	17,870
სხვა მოკლევადიანი აქტივის ზრდა	163,590	(29,502)
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	(732,227)	(843,356)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
კაპიტალური დანახარჯების ზრდა	(288,246)	(36,893)
მიღებული დივიდენდები	(277,150)	(760,581)
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	
	(565,396)	(797,474)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილებები აქციონერთა კაპიტალში	0	64299
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	1,220,125	1675070
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	1,220,125	1,739,370
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(77,499)	98,540
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	120,494	21,954
ცვლილება	(77,499)	98,540
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	42,996	120,494

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაქი:

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს ჯეორეგი

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(არაპირდაპირი მეთოდი)

	31-12- 2020	31-12- 2019
	GEL	GEL
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(283,196)	(351,507)
ცვეთა ამორტიზაცია		
გადაფასების რეზერვი		
დებიტორული დავალიანების ზრდა	(916,045)	(202,541)
საგადასახადო აქტივის ცვლილება	(34,257)	31,540
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ზრდა	(37,010)	(309,215)
მომწოდებელთა კრედიტორული დავალიანების ზრდა	374,690	17,870
სხვა მოკლევადიანი აქტივის ზრდა	163,590	(29,502)
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	(732,227)	(843,356)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
კაპიტალური დანახარჯების ზრდა	(288,246)	(36,893)
მიღებული დივიდენდები	(277,150)	(760,581)
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
	(565,396)	(797,474)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ცვლილებები აქციონერთა კაპიტალში	0	64299
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	1,220,125	1675070
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	1,220,125	1,739,370
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(77,499)	98,540
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	120,494	21,954
ცვლილება	(77,499)	98,540
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო	42,996	120,494

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაქი:



შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ჯეორეგ"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2019	-	(64,186)		(64,186)
მოგება წლის განმავლობაში	-	(351,507)	-	(351,507)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	64,299	-	-	64,299
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	64,299	(415,693)	-	(351,394)
მოგება წლის განმავლობაში	-	(283,196)	-	(283,196)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	64,299	(698,889)	-	(634,590)

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაქი:

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ჯეორეგ"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	სარეზერვო კაპიტალი	სულ
1 იანვარი, 2019	-	(64,186)		(64,186)
მოგება წლის განმავლობაში	-	(351,507)	-	(351,507)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	64,299	-	-	64,299
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	64,299	(415,693)	-	(351,394)
მოგება წლის განმავლობაში	-	(283,196)	-	(283,196)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
რეზერვების ზრდა/შემცირება	-	-	-	-
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	64,299	(698,889)	-	(634,590)

დირექტორი მანი აშრაფი ქახაქი:



შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეორეგ“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. შპს „ჯეორეგ“ ს/კ (406260399) დაარსდა 2018 წლის 10 ოქტომბერს. „მარეგისტრირებული ორგანო“- სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

რეგისტრირებული იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ნავთლუდის ქუჩა, №8ა

კომპანიის დირექტორები არიან:

დირექტორი - მანი აშრაფი ქახაქი, Z96285225, 01491001728, ირანი (ისლამური რესპუბლიკა).

კომპანიის დამფუძნებლები არიან :

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რეგლისე ჰოლდინგ ბი.ვი - 859921852, 74490087 /ნიდერლანდები/, 04.04.2019 – 100 %

შპს „ჯეორეგ“-ის ძირითადი საქმიანობაა: სხვა კვების პროდუქტების წარმოება, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი- ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 10890.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას გააჩნია უარყოფითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები არ აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა, რასაც ადასტურებს კომპანიის საერთო მოგების ყოველწლიური ზრდა. აღნიშნული ფაქტორის შეფასების საფუძველზე

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 31 დეკემბერი. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიამ გასულ პერიოდში 2018 და 2019 წელს დასრულებული წლის მდგომარეობით არ წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება, კანონის მიერ დაშვებული გამონაკლისებიდან გამომდინარე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) 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 ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

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

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

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.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. 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.

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებელ გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებელ დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2020	31/12/2019
ფული ბანკში	19	66
ფული საღაროში	42,977	120,428
სულ	42,996	120,494

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	1,118,585	202,541
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	1,118,585	202,541
სხვა გადახდილი ავანსები	-	-
წინასწარ გადახილი გადასახადები	59,532	25,275
ავანსები პერსონალზე	-	-
მისაღები პროცენტები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	163,590
სულ მოთხოვნები	1,178,117	391,407

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

8. მარაგები

	31/12/2020	31/12/2019
საქონელი	-	-
ნედლეული და მასალები	118,216	163,018
დაუმთავრებელი წარმოება	235,937	34,333
მზა პროდუქცია	41	-
სხვა სასაქონლო - მატერიალური მარაგები	472	120,304
სულ:	354,665	317,655

კომპანია იყენებს მარაგების ჩამოწერის საშუალო-შეწონილ მეთოდს.

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	დაუმთავრ შენიშვნა	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ინვენტარი	ოფისის აქსესუარი	ტრანსპორტი	სულ
01.01.2019	171,782	2,458	183,234	-	-	-	-	357,473
შემოსვლა		36,893		907,629	4,429	2,222	64,299	1,015,472
გასვლა								-
რეკლასიფიკაცია								-
31.12.2019	171,782	39,351	183,234	907,629	4,429	2,222	64,299	1,372,946
შემოსვლა		288,246		402,660	771	6,192		697,870
გასვლა								-
რეკლასიფიკაცია								-
31.12.2020	171,782	327,597	183,234	1,310,289	5,200	8,414	64,299	2,070,815
დაგროვილი ცვეთა								
01.01.2019	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთა ცვეთის ამოზრუნება გასვლაზე				(71,327)	(738)	(525)	(9,186)	(81,775)
31.12.2019	-	-	-	(71,327)	(738)	(525)	(9,186)	(81,775)
პერიოდის ცვეთა ცვეთის ამოზრუნება გასვლაზე				(121,631)	(899)	(758)	(9,186)	(132,473)
31.12.2020	-	-	-	(192,958)	(1,637)	(1,283)	(18,371)	(214,248)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
31.12.2019	171,782	39,351	183,234	836,302	3,691	1,697	55,114	1,291,170
31.12.2020	171,782	327,597	183,234	1,117,331	3,563	7,132	45,928	1,856,567

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას ბალანსზე არამატერიალური აქტივები არ ერიცხება.

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2020	31/12/2019
მიღებული ავანსები		
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	290,981	-
გადასახდელი ხელფასები	-	1,465
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	450
საგადასახადო ვალდებულებები	-	50
გადასახდელი პროცენტები	107,591	25,846
სულ	398,571	23,881

12. სესხები

	31/12/2020	31/12/2019
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	1,449,688	1,131,500
ფინანსური იჯარა	-	-
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	1,615,181	835,314
სულ გძელვადიანი სესხები	3,064,869	1,966,814

	31/12/2020	31/12/2019
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	603,495	481,425
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სხვა პირებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	603,495	481,425

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,178,117	391,407
ფული და ფულის ეკვივალენტები	42,996	120,494
სულ ფინანსური აქტივები	1,221,113	511,901

	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	398,571	23,881
სესხები და ფინანსური იჯარა	3,668,364	2,448,239
სულ ფინანსური ვალდებულებები	4,066,935	2,472,120

14. ამონაგები

	2020	2019
საქონლის რეალიზაცია	2,190,665	460,857
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
სულ	2,190,665	460,857

15. თვითღირებულება

	2020	2019
თვითღირებულება	583,685	146,656
პირდაპირი ხელფასი	275,273	177,287
ტრანსპორტირების ხარჯი	112,961	79,320
შესაფუთი მასალები	47,867	-
კომუნალური ხარჯები	465,238	164,154
ლაბორატორიის ხარჯი	25,026	14,888
სხვა თვითღირებულება	29,687	27,691
სულ	1,539,737	609,996

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

16. გაყიდვის ხარჯები

გაყიდვის ხარჯი	2020	2019
სარეკლამო ხარჯები	-	975
გაყიდვის სხვა ხარჯი	-	-
სულ	-	975

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	196,512	146,072
დაზღვევა	2,307	1,096
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	140,016	92,989
ცვეთა და ამორტიზაცია	132,473	36,580
მივლინების ხარჯი	28,196	15,836
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,705	56
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	52,687	40,196
სულ	554,896	332,825

შპს ჯეორეგ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2019			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	835,314	-	835,314
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	33,525	33,525

31.12.2020			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სესხები	1,615,181	-	1,615,181
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	15,000	15,000

2019 წელს დირექტორის დარიცხულმა ხელფასმა შეადგინა 33525 ლარი, 2020 წელს 15 000 ლარი.

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.

20. COVID 19-გავლენა კომპანიაზე

პანდემიის გავლენა კომპანიის საქმიანობის სფეროს გათვალისწინებით საქმიანობაზე არის უმნიშვნელო, კომპანიას ამონაგები 2020 წლის განმავლობაში გაეზარდა 2019 წელთან შედარებით.

გვჯერა, რომ მას შემდეგ რაც შესაძლებელი იქნება კოვიდ პანდემიის მართვა, კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკაციის გათვალისწინებით საწარმოს ფუნქციონირება გაგრძელდება ჩვეულ რეჟიმში, აღნიშნული მიზიზი არსებით გავლენას არ ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე.

პრობლემა არის გლობალური და მენეჯმენტი ამჟამად სრუფასოვნად ვერ პროგნოზირებს კოვიდ პანდემიის გავლენას კომპანიის ფინანსურ მაჩვენებლებზე გრძელვადიან პერსპექტივაში.