

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგება 31.12.2021 წლის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	6
ძირითადი საქმიანობა.....	7
ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
სასამართლო დავები	14
საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	14

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივი			
ძირითადი საშუალებები	3	794 698	928 585
სულ გრძელვადიან აქტივები		794 698	928 585
მიმდინარე აქტივები			
გადახდილი ავანსები	4	12 611	18 586
სავაჭრო მოთხოვნები	4	4 395 838	4 127 357
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	2 128 096	4 271 877
სულ მიმდინარე აქტივები		6 536 545	8 417 820
სულ აქტივები		7 331 243	9 346 405
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		105 200	105 200
გაუნაწილებელი მოგება		5 263 594	6 960 901
სულ კაპიტალი		5 368 794	7 066 101
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	647 473	582 999
გადასახდელი ხელფასები	7	284 962	643 490
საგადასახადო ვალდებულება		1 030 014	1 053 815
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 962 448	2 280 304
სულ ვალდებულებები		1 962 448	2 280 304
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		7 331 242	9 346 405

ნოველა ოგაძე

ფინანსური მენეჯერი

4 აპრილი 2022

თბილისი, საქართველო

თამარ ოღლიშვილი

გენერალური დირექტორი

4 აპრილი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს სჯს ჯორჯია
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8	12 466 939	13 649 894
მთლიანი მოგება		12 466 939	13 649 894
საოპერაციო ხარჯები	9	(2 832 956)	(2 544 185)
ხელფასის ხარჯი		(2 795 901)	(3 000 877)
ცვეთის ხარჯი		(429 426)	(462 284)
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(327 913)	(581 058)
საოპერაციო მოგება		6 080 743	7 061 489
არასაოპერაციო შემოსავალი		221 581	220 550
არასაოპერაციო ხარჯი		(57 484)	(66 642)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(49 949)	675 360
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		114 147	829 269
მოგება დაბერგვამდე		6 194 890	7 890 758
მოგების გადასახადი		(919 500)	(1 176 588)
წმინდა მოგება		5 275 390	6 714 171
რეზერვების შემცირება		-	-
სულ სრული შემოსავალი		5 275 390	6 714 171

ნოველა ოგაძე

ფინანსური მენეჯერი

4 აპრილი 2022
თბილისი, საქართველო

თამარ ოღლიშვილი

გენერალური დირექტორი

4 აპრილი 2022
თბილისი, საქართველო

შპს სჯს ჯორჯია
 კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	105 200	5 475 006	5 580 206
წმინდა მოგება		6 714 171	
დივიდენდის განაწილება		(5 228 276)	
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	105 200	6 960 901	7 066 101
წმინდა მოგება		5 275 390	
დივიდენდის განაწილება		(6 972 697)	
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	105 200	5 263 594	5 368 794

ნოველა ოგაძე

ფინანსური მენეჯერი

4 აპრილი 2022

თბილისი, საქართველო

თამარ ოღლიშვილი

გენერალური დირექტორი

4 აპრილი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს სჯს ჯორჯია
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	2021	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	5 275 390	6 714 171
კორექტირება:		
მოგების გადასახადის ხარჯი	919 500	1 176 588
ცვეთის ხარჯი	429 426	462 284
წმინდა მოგება სავალუტო ოპერაციებიდან		(675 360)
ანარიცხების დარიცხვა/ამოტრიალება	(14 425)	(13 904)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	6 609 892	7 663 778
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(254 057)	216 646
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	-	-
ცვლილებები გადახდილ ავანსებში	5 975	265 145
ცვლილებები გადასახადებში	(943 302)	(844 760)
ცვლილებები გადასახდელ ხელფასებში	(358 528)	(73 947)
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	64 474	(52 647)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 124 455	7 174 215
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(295 539)	(402 474)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(295 539)	(402 474)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
განაწილებული დივიდენდი	(6 732 028)	(5 228 276)
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(6 732 028)	(5 228 276)
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	(240 669)	66 895
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	(2 143 781)	1 610 361
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	4 271 877	2 661 516
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	2 128 096	4 271 876

ნოველა ოგაძე

ფინანსური მენეჯერი

4 აპრილი 2022

თბილისი, საქართველო

თამარ ოღლიშვილი

გენერალური დირექტორი

4 აპრილი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სჯს ჯორჯია“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 1997 წლის 10 დეკემბერს, მარეგისტრირებული ორგანო არის ვაკის რაიონის სასამართლო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, გორგასლის ქ. N42. კომპანიის დამფუძნებელი და 100 პროცენტიანი წილის მფლობელი არის უცხოური საწარმო ესჯიეს ეს ეი, შვეიცარია.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საქონლისა და მომსახურების ინსპექტირება და აუდიტი. ინსპექტირება ხორციელდება სხვადასხვა სახის პროდუქტის, ისეთების როგორიცაა ნავთობ პროდუქტები, ხორც-პროდუქტები, სოფლის მეურნეობის პროდუქტები, ქვა-ნახშირი, ოქრო და სასუქების ინსპექტირება. ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურებები მოიცავს რაოდენობრივ, ხარისხობრივ, თვისობრივ და ვიზუალურ ინსპექტირებას.

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766	3.0976
ლარი/1 ევრო	4.0233	3.5040

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება დარეზერვებულია შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით, რომელიც ითვალისწინებს მოთხოვნების ვადიანობის ანალიზს, წარსულ გამოცდილებას და შესაბამისი საპროცენტო განაკვეთით დარეზერვებას.

საანგარიშო პერიოდში იდენტიფიცირებული ვადაგადაცილებული მოთხოვნების და მისი შესაბამისი ანარიცხები დეტალურად განხილულია სავაჭრო მოთხოვნების ახსნა-განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს.

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

მოგების გადასახადი

2017 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა კომპანიების დაბეგვრის არსებული მოდელის ცვლილება, რომელიც ყველა პირისათვის, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტიტუტებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს. ახალი მოდელი ითვალისწინებს გაუნაწილებელი მოგების დაბეგვრას 0%-იანი განაკვეთით, ხოლო განაწილებული მოგების დაბეგვრას 15%-იანი მოგების გადასახადით, როდესაც 2017 მოქმედი მოდელით კომპანიის მოგებას გადასახადამდე 15%-იანი გადასახადი ერიცხება იმის მიუხედავად, იგი კომპანიაში რჩება თუ დივიდენდების სახით გაიშვება). აღნიშნულ ცვლილებას მყისიერი ეფექტი ჰქონდა გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ნაშთებზე, რომლებიც წინა პერიოდებში აღიარებული დროებითი სხვაობებით იყო გამოწვეული. 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის და მას შემდეგ კომპანიას გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები არ უღიარებია.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი, ზემოთ აღწერილი ვარიანტი აგრეთვე ითვალისწინებს მოგების გადასახადის დარიცხვას გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება. ასეთებია, მაგალითად, ზოგიერთი ტრანზაქცია, რომელიც არასაბაზრო ფასებით მიმდინარეობს, მოიცავს ბიზნესთან არადაკავშირებულ ხარჯებს ან მომსახურების უფასოდ მიწოდებას. ამგვარი ტრანზაქციების დაბეგვრა ბასს 12 „მოგების გადასახადებით“ არ რეგულირდება და 2017 წლის 1 იანვრიდან, ბასს 37-ის მოთხოვნების შესაბამისად, აღირიცხება ისევე, როგორც გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა ტრანზაქციის განხორციელების მომენტში; შესაბამისი ანაზღაურება აქტივებად აღიარდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურება ფაქტობრივად გარდაუვალია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯად აღიარებული მოგების გადასახადი მოიცავს იმ გადასახადებს, რომლის გადახდაც განხორციელდა საანგარიშო პერიოდში განაწილებულ დივიდენდებსა და სხვა გამოუქვითავ გადასახდელებზე. პერიოდის გაუნაწილებელ მოგებაზე დარიცხული გადასახადი აღიარდება ბალანსის შემდგომ პერიოდში, რა დროსაც მენეჯმენტი გაანაწილებს აკუმულირებულ ფინანსურ მოგებას.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. გასულ საანგარიშო პერიოდში კომპანიის მენეჯმენტმა შეცვალა ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო პერიოდები, ვინაიდან ბალანსზე რიცხული ქონების ნაწილი თითქმის სრულად იყო გაცვეთილი მაგრამ ხდებოდა მისი საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენება. მენეჯმენტმა გადაიანგარიშა აკუმულირებული ცვეთის ხარჯები და აუდიტირებული პერიოდის შემომაჯალ ნაშთად დარიცხულია ის ამორტიზებული ღირებულება რომელის აკუმულირებაც უნდა მომხდარიყო რეალური საექსპლუატაციო ვადის გამოყენებით.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

• შენობები	15
• მანქანა-დანადგარები	10-20
• სატრანსპორტო საშუალებები	10-20
• ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	5-10

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის შემოსავლების არსებითი ნაწილი მოიცავს არარეზიდენტი საწარმოებისათვის გაწეული მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომელიც ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულია შესაბამისი ინვოისის საუძველზე. პერიოდის შემოსავლები არ არის კლასიფიცირებული გაწეული მომსახურების სახეობების შესაბამისად.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღირიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოუქმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის და საოპერაციო ხარჯებს, რომლის გაწევაც ხორციელდება შემოსავლების მისაღებად.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

პერიოდის ხარჯების ნაწილი არ არის კლასიფიცირებული ხარჯების შინაარსის შესაბამისად, ისევე როგორც რიგ შემთხვევაში არ დასტურდება ხარჯების მიზნობრიობა შემოსავლებთან მიმართებაში.

უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები

	შენობა-ნაგებობა	მანქანა-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები
საწყისი ღირებულება						
ბალანსი 31/12/2019	61 950	601 119	1 097	46 633	207 719	69 879
დანამატები		238 213			85 545	144 010
აქტივების ჩამოწერა		(10 292)				(139 399)
ცვეთა პერიოდისათვის	(16 639)	(237 283)	(967)	(22 838)	(94 047)	(6 114)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა						
ბალანსი 31/12/2020	45 310	591 757	130	23 795	199 218	68 375
დანამატები		192 431				86 115
აქტივების ჩამოწერა		-			(27 934)	(65 453)
ცვეთა პერიოდისათვის	(16 544)	(214 692)	(132)	(17 546)	(93 335)	(4 731)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა					27 934	
ბალანსი 31/12/2021	28 766	569 496	-	6 249	105 883	84 306
ბალანსი 31/12/2019	61 950	601 119	1 097	46 633	207 719	69 879
ბალანსი 31/12/2020	45 310	591 757	130	23 795	199 218	68 375
ბალანსი 31/12/2021	28 766	569 496	-	6 249	105 883	84 306

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 4 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	4 410 263	4 147 774
გადახდილი ავანსები	12 611	30 267
სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხები	(14 425)	(32 098)
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	4 408 449	4 145 943

შენიშვნა 5 -ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არსებული ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საბანკო ანგარიშებზე.

	31.12.2021	31.12.2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	445 869	379 789
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	1 682 226	3 892 088
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2 128 096	4 271 877

შენიშვნა 6 - სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	31.12.2021	31.12.2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	507 084	496 965
მიღებული ავანსები	140 389	86 033
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	647 473	582 999

შენიშვნა 7 - გადასახდელი ხელფასები

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული სახელფასო ვალდებულებები მოიცავს დეკემბრის თვის გაუცემელ სახელფასო ვალდებულებებს და წლის შედეგების შეჯამებით გადასახდელ ბონუსებს:

	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი ხელფასები	171 322	186 645
გასაცემი ბონუსები	113 640	456 845
სულ სახელფასო ვალდებულებები	284 962	643 490

შენიშვნა 8 -შემოსავალი რეალიზაციიდან

პერიოდის შემოსავლები არ არის იდენტიფიცირებული გაწეული მომსახურების სახეობების შესაბამისად და მოიცავს:

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	12 466 939	13 649 894
სულ შემოსავალი	12 466 939	13 649 894

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შენიშვნა 9 - საოპერაციო ხარჯები

პერიოდის საოპერაციო ხარჯები მოიცავს იმ პირადპირ დანახარჯებს რომელიც დაკავშირებულია შემოსავლის მიღებასთან,

	31.12.2021	31.12.2020
სახარჯი მასალები	275 674	288 612
საწვავის ხარჯი	65 422	54 458
მივლინების ხარჯი	28 606	36 462
საფოსტო ხარჯი	379 268	290 048
საკონსულტაციო და ქვეკონტრაქტორების ხარჯი	330 051	157 259
საინსპექციო ხარჯი	854 676	716 224
სამეურნეო ხარჯი	101 901	171 053
სპეც-ტანსაცმელი და ინვენტარი	44 948	41 619
სატრანსპორტო ხარჯი	72 994	56 848
მიმდინარე მოთხოვნების ანარიცხები	16 369	13 904
სხვა საოპერაციო ხარჯი	663 048	717 695
სულ საოპერაციო ხარჯი	2 832 956	2 544 185

შენიშვნა 10 - ადმინისტრაციული ხარჯები

პერიოდის ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს:

	31.12.2021	31.12.2020
საკანცელარიო საქონელი	-	8 802
კომპიუტერის მოწყობილობის ხარჯები	8 292	4 339
სამეურნეო საქონელი	29 472	25 879
საწარმოო ინვენტარის შეძენა	32 556	30 131
დაზღვევის ხარჯები	49 899	37 669
ბანკის საკომისიო ხარჯები	9 015	9 709
პროგრამული უზრუნველყოფის ხარჯი	68 693	82 496
კომუნალური ხარჯები	33 725	23 505
საკომუნიკაციო ხარჯები	16 518	16 900
საიჯარო ხარჯი	12 799	137 442
სხვა ხარჯი	66 944	204 186
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	327 913	581 058

შპს სჯს ჯორჯია
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში #24 დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოადგენენ:

(ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);

(ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოადგენენ ინვესტიორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ კომპანიას;

(გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;

(დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;

(ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

თითოეული დაკავშირებული მხარის განხილვისას, ყურადღება ეთმობა კავშირის არსს და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმას. ორგანიზაციას და მის მეკავშირე კომპანიებს შორის განხორციელებული ტრანზაქციები, რომლებიც ასევე წარმოადგენენ ორგანიზაციის დაკავშირებულ მხარეებს, შემცირებას დაექვემდებარა ამ კომპანიებში ორგანიზაციის წილის ოდენობით.

ჩანაწერებში მოცემულია საანგარიშგო პერიოდში იდენტიფიცირებული დაკავშირებული მხარეები და მათთან განხორციელებული ოპერაციები:

	გაწეული მომსახურება	მიღებული ანაზღაურება
SGS ITALIA S.P.A	26 013.18	19 782.69
SGS AZERI LTD	121 774.91	76 749.55
SGS VOSTOK LTD	12.51	1 486.98
SGS KAZAKHSTAN LTD	69 543.86	51 944.23
SGS GERMANY	-	7 991.82
SGS MINSK LTD	19 914.99	15 255.08
SGS SINGAPORE	16 310.54	16 310.54

	გაწეული მომსახურება	მიღებული ანაზღაურება
SGS KLAIPEDA LTD	1 259.87	1 259.87
SGS UKRAINE	676.85	675.85
SGS NEDERLAND B.V.	538 381.25	552 563.10
SGS BELGIUM NV	77 253.57	74 456.81
SGS FRANCE	45 532.04	45 196.07
SGS AZERI F181401	3 175.66	11 527.72
SGS GULF	86 524.15	83 489.11
SGS VOSTOK F181202	52 571.13	29 145.37
SGS KAZAKHSTAN LTD	58.72	2 536.80
SGS NEAR EAST FZE	86 095.89	4 744.63

სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში კომპანიის მიმართ არსებული წაყენებული პრეტენზიები და სასამართლო დავები იდენტიფიცირებული არ არის. მენეჯმენტი ასევე არ ფლობს ინფორმაციას მოსალოდნელ პრეტენზიებთან დაკავშირებით რომელმაც შესაძლოა წარმოქმნას სასამართლო დავა და გავლენა მოახდინოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. ჩვენ განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, ჩვენ მიიჩნევთ და დარწმუნებული ვართ, რომ ორგანიზაციის უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.