

სს „ჯორჯიან ჰოლდინგი“

(საინდეტიფიკაციო № 206052108)

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2022

სს ჯორჯიან ჰოლდინგი ს/კ 206052108
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	427 973	391 931	209 554
სავაჭრო მოთხოვნები	59 304	68 726	60 601
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	210 977	210 977	716 102
მარაგები	91 820	91 487	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	91 820	91 487	92 428
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	57 032	36 223	196 115
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები 2500	1 544	1 749	1 990
ძირითადი საშუალებები მ/შ. ძაღლები	4 135 080	4 386 479	3 810 175
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4 983 730	5 187 572	5 086 965

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	42 988	8 888	10 990
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	17 995	18 626	20 924
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7 943 998	8 250 907	6 351 706
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	8 004 981	8 278 421	6 383 620

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	86 440	86 440	86 440
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-3 107 691	-3 177 289	-1 383 095
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-3 021 251	-3 090 849	-1 296 655
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 983 730	5 187 572	5 086 965
სულ მოკლევადიანი აქტივები	847 107	799 344	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	60 983	27 512	

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ზრეჟნევა

28.09.2022წ.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1 390 160	1 312 595
საქონლის გაყიდვიდან		40 664
მომსახურების გაწვიდან	1 390 160	1 271 931
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	-43 132
გაყიდვების თვითღირებულება		-43 132
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1 390 160	1 269 463

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-283 809	-552 256
ცვეთა და ამორტიზაცია	-293 375	-301 752
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-861 688	-148 309
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-409 902	-237 036
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 848 774	-1 239 353

საოპერაციო მოგება	-458 614	30 110
-------------------	----------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	346 345	-1 899 201
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	181 867	74 897
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	69 598	-1 794 194
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მოგება/(ზარალი)	69 598	-1 794 194

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	69 598	-1 794 194

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-3 090 849	-1 296 655
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-3 021 251	-3 090 849

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

28.09.2022წ.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	691 173	202 320
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	15 022	114 663
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-636 405	-159 051
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	69 790	157 932
სავალუტო კურსის ეფექტი	-33 748	24 445
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	391 931	209 554
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	427 973	391 931

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჟნევა

28.09.2022წ.

შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- ს.ს. „ჯორჯიან ჰოლდინგი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 15 ოქტომბერს, რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- კომპანიის დირექტორი დავით როგავა პ.ნ. 01017046260
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 86440 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 206052108, 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 97,5% წილის მფლობელია საქართველოს შ.პ.ს. ”გლობალ ჯორჯია ” (ს/ნ 202278285), და 2,5% სხვადასხვა ფიზიკური პირები.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების, ასევე სამაცივრე საკნების გაქირავება და მართვა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. საგაჭრო მოთხოვნები

– საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

– სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;

– სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;

– სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

– ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;

– საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);

– ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

– ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;

– ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

– შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.

– ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

– არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

– მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;

– სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათის მეშვეობით და აღრიცხება შესყიდვის ღირებულებით.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;
- სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

- ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.
- ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.21წ.		ნაშთი 31.12.20წ.
ნაღდი ფული სალაროში	391216		344185
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	36757		47745
სულ ფულადი სახსრები:	427973		391930

კომპანიის საბანკო ანგარიშები(მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თი-ბი სი და პაშა ბანკებში.
არარეზიდენტ ბანკში არა აქვს.

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	ნაშთი 31.12.21წ.	ვალ.კ/ს. / გადაფასება 31დეკემბრის	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
პაშა ბანკი	0	379855		7871052	8250907
პაშა ბანკი	7943998	152336	8121835	25501	0
სულ:	7943998	532191	8121835	7896553	8250907

გრძელვადიანი სესხის დასრულების თარიღი 09/06/2031წ.

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
მიწა	8465	0	0	8465
შენობა-ნაგებობები	2128155	23205	0	2104950
მანქანა დანადგარები	3245048	12665	0	3232383
ოფისის აღჭურვილობა	27602	5658	567	22511
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8106	297	125	7935
სატრანსპორტო საშუალებები	72295	0	0	72295
საშენებლო ხარაჩოები	3933	0	0	3933
დაუმთავრებელი მშენებლობა	240216	26975	26975	240216
ბიოლოგიური აქტივები	812	0	0	812
სულ ჯამი:	5734632	68800	27668	5693500

ძირითადი საშუალებებს ზრდა მოხდა რემონტის კაპიტალიზება.

ცვეთა	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
შენობა-ნაგებობები	605355	79352	0	526002
მანქანა დანადგარები	944702	199014	0	745688
ოფისის აღჭურვილობა	16072	2092	515	14494
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5622	604	123	5142
სატრანსპორტო საშუალებები	25452	11711	0	13742
საშენებლო ხარაჩოები	2349	396	0	1953
სულ ჯამი:	1599552	293169	638	1307021

არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
არამატერიალური აქტივები	5261			5261
სულ ჯამი:	5261			5261

ცვეთა	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა		ნაშთი 31.12.20წ.
არამატერიალური აქტივები	3717		205		3512
სულ ჯამი:	3717		205		3512

ანგ,1410 დებიტორული დავალიანების ნაშთი შეადგენს: 59 306 ლარს.

კომპანიის მიერ მიღებული შემოსავლები შეადგენს: 1 390160 ლარს, რომელიც მიღებულია სამაცივრე და სასაწყობე ფართების იჯარიდან.

კომპანიამ 2021 წელში საოპერაციო მოგება მიიღო 403 074,00 ლარი , მაგრამ სესხის საპროცენტო ხარჯის 861 688,00 ლარის შედეგად ზარალმა შეადგინა 458 614,00 ლარი.

კომპანიამ მოახდინა 2020 წლის ძირითადი საშუალებების ღირებულების და ქონების გადასახადის კორექტირება.

სს „ჯორჯიან ჰოლდინგი“-ს დირექტორი:

დ.როგავა

სს „ჯორჯიან პოლდინგი“

(საინდეტიფიკაციო № 206052108)

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2022

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	427 973	391 931	209 554
სავაჭრო მოთხოვნები	59 304	68 726	60 601
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	210 977	210 977	716 102
მარაგები	91 820	91 487	
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	91 820	91 487	92 428
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	57 032	36 223	196 115
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები 2500	1 544	1 749	1 990
ძირითადი საშუალებები მ/შ. ძაღლები	4 135 080	4 386 479	3 810 175
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4 983 730	5 187 572	5 086 965

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	42 988	8 888	10 990
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	17 995	18 626	20 924
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7 943 998	8 250 907	6 351 706
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	8 004 981	8 278 421	6 383 620

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	86 440	86 440	86 440
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-3 107 691	-3 177 289	-1 383 095
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-3 021 251	-3 090 849	-1 296 655
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 983 730	5 187 572	5 086 965
სულ მოკლევადიანი აქტივები	847 107	799 344	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება	60 983	27 512	

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჩევა

28.09.2022წ.



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	1 390 160	1 312 595
საქონლის გაყიდვიდან		40 664
მომსახურების გაწვიდან	1 390 160	1 271 931
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	-43 132
გაყიდვების თვითღირებულება		-43 132
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1 390 160	1 269 463

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-283 809	-552 256
ცვეთა და ამორტიზაცია	-293 375	-301 752
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-861 688	-148 309
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-409 902	-237 036
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1 848 774	-1 239 353

საოპერაციო მოგება	-458 614	30 110
-------------------	----------	--------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	346 345	-1 899 201
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	181 867	74 897
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები	69 598	-1 794 194
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
მოგება/(ზარალი)	69 598	-1 794 194

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	69 598	-1 794 194

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-3 090 849	-1 296 655
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-3 021 251	-3 090 849

დირექტორი:

დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეჩევა

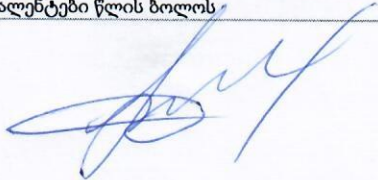
28.09.2022წ.



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	691 173	202 320
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	15 022	114 663
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-636 405	-159 051
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	69 790	157 932
სავალუტო კურსის ეფექტი	-33 748	24 445
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	391 931	209 554
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	427 973	391 931

დირექტორი:



დავით როგავა

მთ, ბუღალტერი

ლუდმილა ბრეგვია

ლუდმილა ბრეგვია



28.09.2022წ.

შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

- ს.ს. „ჯორჯიან ჰოლდინგი“ (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1996 წლის 15 ოქტომბერს, რეგისტრაციის №7/5-38 და მდებარეობს საქართველოში.
- იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, გიორგი ნადარეიშვილის ქ. 9
- კომპანიის დირექტორი დავით როგავა პ.ნ. 01017046260
- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 86440 ლარს.
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 206052108, 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 97,5% წილის მფლობელია საქართველოს შ.პ.ს. ”გლობალ ჯორჯია ” (ს/ნ 202278285), და 2,5% სხვადასხვა ფიზიკური პირები.
- საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი არასაცხოვრებელი შენობების, ასევე სამაცივრე საკნების გაქირავება და მართვა.
- სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები.
- კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.
- კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

- აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში).

3. ოპერაციები ვალუტაში

- კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.
- ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. სავაჭრო მოთხოვნები

- საიჯარო გადახდები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათის მეშვეობით და აღრიცხება შესყიდვის ღირებულებით.
- საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.
- ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;
- მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;
- სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

11. ბანკის სესხები

- ბანკის სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.
- ბანკის სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	ნაშთი 31.12.21წ.		ნაშთი 31.12.20წ.
ნაღდი ფული სალაროში	391216		344185
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	36757		47745
სულ ფულადი სახსრები:	427973		391930

კომპანიას საბანკო ანგარიშები(მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თი-ბი სი და პაშა ბანკებში.
არარეზიდენტ ბანკში არა აქვს.

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	ნაშთი 31.12.21წ.	ვალ.კ/ს. / გადაფასება 31დეკემბრის	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
პაშა ბანკი	0	379855		7871052	8250907
პაშა ბანკი	7943998	152336	8121835	25501	0
სულ:	7943998	532191	8121835	7896553	8250907

გრძელვადიანი სესხის დასრულების თარიღი 09/06/2031წ.

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
მიწა	8465	0	0	8465
შენობა-ნაგებობები	2128155	23205	0	2104950
მანქანა დანადგარები	3245048	12665	0	3232383
ოფისის აღჭურვილობა	27602	5658	567	22511
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8106	297	125	7935
სატრანსპორტო საშუალებები	72295	0	0	72295
სამშენებლო ხარაჩოები	3933	0	0	3933
დაუმთავრებელი მშენებლობა	240216	26975	26975	240216
ბიოლოგიური აქტივები	812	0	0	812
სულ ჯამი:	5734632	68800	27668	5693500

ძირითადი საშუალებებს ზრდა მოხდა რემონტის კაპიტალიზება.

ცვეთა	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
შენობა-ნაგებობები	605355	79352	0	526002
მანქანა დანადგარები	944702	199014	0	745688
ოფისის აღჭურვილობა	16072	2092	515	14494
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5622	604	123	5142
სატრანსპორტო საშუალებები	25452	11711	0	13742
სამშენებლო ხარაჩოები	2349	396	0	1953
სულ ჯამი:	1599552	293169	638	1307021

	ნაშთი 31.12.21წ.	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20წ.
არამატერიალური აქტივები	5261			5261
სულ ჯამი:	5261			5261