

შპს “ჯი ესი

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31
დეკემბერი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7-16

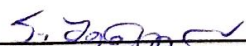
შპს „ჯი ესი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ათასი ლარი)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		531.904	547.202	798.588
არამატერიალური აქტივები				
გაცემული სესხები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		531.904	547.202	798.588
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური				
ფასეულობები	8	965.003	906.763	847.451
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	424.831	419.186	622.859
საგადასახადო აქტივი		-		
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	1.076	1.465	683
სულ მიმდინარე აქტივები		1390.91	1327.414	1507.607
სულ აქტივები		1922.814	1874.616	2269.581
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12	-		
გაუნაწილებელი მოგება		522.231	76.170	1153.718
სულ კაპიტალი		522.231	455.763	1153.718
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	13	278.449	437.557	567.856
ვალდებულება ფინანსური		-		
იჯარიდან		-		
საგადასახადო ვალდებულება		-	2.477	47.897
სულ გრძელვადიანი		278.449	440.034	615.753
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		342.238	230.198	55.361
ვალდებულება ფინანსური		-		
იჯარიდან		-		
სავაჭრო და სხვა		779.896	748.621	444.749
ვალდებულებები		1122.134	978.819	500.110
სულ მიმდინარე		1122.134	978.819	500.110
ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1400.583	1418.853	1115.863
სულ კაპიტალი და		1922.814	1874.616	2269.581
ვალდებულებები				

ხელმოწერილი პირები:



სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო

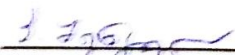
შენიშვნები 7-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯი ესი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
შემოსავალი	16	3338.418	6274.593
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(2598.065)	(4668.105)
საერთო მოგება/(ზარალი)		740.353	1606.488
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(604.738)	(768.391)
სხვა შემოსავალი	19		
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		135.615	838.097
ფინანსური შემოსავალი	11	-	-
ფინანსური ხარჯი	13		
ზარალი საკუთრივ სხვაობიდან		(128.826)	
არასაოპერაციო ხარჯები			
არასაოპერაციო შემოსავლები	20	-	5.919
მოგება დაზღვევამდე		6.789	844.016
მოგების გადასახადი			
გადავადებული გადასახადის სარგებელი	21		
წლის წმინდა მოგება			

ბელმონწერი პირი:





სახელი გვარი გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2021
 თბილისი, საქართველო

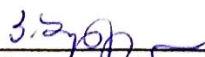
შპს „ჯი ესი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	455.763	455.763
მოგება წლის განმავლობაში		844.016	
გამოკლებული: დარიცხული/გაცემული დივიდენდი		(146.061)	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	-	1153.718	455.763

ხელმოწერი პირი:





სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს „ჯი ესი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

	2020	2021
მოგება დაბეგვრამდე		
საოპერაციო აქტივების (ზრდა)/კლება:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	419.186	7232.253
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(748.621)	(6721.845)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	-329.435	510,408
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	60.55	(294.207)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		216,201
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:		
მიღებული სესხები	(3152.053)	5905.881
გადახდილი სესხები	3103.162	(5903.347)
გადახდილი პროცენტი	57.724	(73,456)
გადახდილი დივიდენდი	73.258	(146,061)
კაპიტალის შემცირება		
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:	82.091	(216,983)
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	82.091	216201
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(81.702)	(216,983)
ნაშთი წლის დასაწყისში	1.076	1.465
ნაშთი წლის ბოლოს	1.465	0.683

ხელმოწერილი პირი:



სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჯი ესი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2011 წლის 11 აპრილს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, პაატა შენგელია წარმოადგენს კომპანიის 75%-იანი წილის მფლობელს. ფიზიკური პირი, სულხან ლომინაძე წარმოადგენს კომპანიის 25%-იანი წილის მფლობელს. კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტის იმპორტი და რეალიზაცია კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე საბურთალოს რაიონი, ალ ყაზბეგის გამზ 47, ბ1.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233
100 რუბლი/ლარი	4.1479	4.4031

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან,

შპს „ჯი ესი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2021 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)

მიწა	
შენობა ნაგებობა	20
მანქანა დანადგარები	5
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

სესხები

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გაზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამყდვნილება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულებისა და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულებების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს „ჯი ესი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2021 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნული ნაგებობა	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება						
2020 წლის 01 იანვარი	244.710	214.902	92.789	22.214	11.677	598.749
შემოსვლა	-	7.976		3.125	37.645	60.550
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	244.710	222.878	92.789	25.339	49.322	659.299
შემოსვლა	118.341	83.294		3.759	88.812	60.550
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	363.051	306.172	92.789	29.098	171.081	659.299
დაგროვილი ცვეთა						
2020 წლის 31 დეკემბერი		-34,655	-44,101	-7,629	-32,947	-141,254
ცვეთის ხარჯი		-10,716	-17,669	-4,375	-8,970	-31,522
გასვლა				-	-1,109	-
2021 წლის 31 დეკემბერი		-45,371	-64,669	-12,004	-51,930	-173,974
სამაღაშრო ღირებულება						
2020 წლის 01 იანვარი	244.710	192,399	64.733	18.385	11.677	531,904
2020 წლის 31 დეკემბერი	244.710	189,823	48.688	14.659	49.322	547,202
2021 წლის 31 დეკემბერი	363.051	262.401	31.019	11.025	128.056	

შპს „ჯი ესი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-20	31-დეკ-20
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	906.763	847,451
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	906.763	847,451

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-20	31-დეკ-21
სავაჭრო მოთხოვნები	419.186	622.859
გაცემული ავანსები		
სხვა მოთხოვნები		
თანხები დაკავშირებული მხარეებისაგან	-	
გამოკლებული გაუფასურების ანარიცხები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	424.831	622.859

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-20	31-დეკ-21
თანხა ბანკში	0.242	0.110
თანხა სალაროში	1.223	0.573
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1.076	0.683

10. კაპიტალი

გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდის ბრუნვა მოცემულია ქვემოთ:

	31-დეკ-20	31-დეკ-21
გადასახდელი დივიდენდი (1 იანვარი)	-	-
წლის განმავლობაში გამოცხადებული დივიდენდი	73.257	146.061
წლის განმავლობაში გადახდილი დივიდენდი	73.257	(146.061)
გადასახდელი დივიდენდი (31 დეკემბერი)	-	-

11. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	14.12.2016	14.12.2023	10.5%	GEL	237.557	177.856
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	03.05.2021	23.12.2022	11%	GEL	77.856	18.738
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	26.02.2019	04.12.2019	12%	GEL	83.084	0

შპს „ჯი ესი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2021 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	23.08.2021	23.08.2022	10.9	GEL	-	21162
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	04.06.2021	04.06.2022	10.9	GEL	0	15.462
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	26.11.2021	29.07.2027	10.9	GEL	0	200.000
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	29.07.2021	29.07.2024	10.9	GEL	200.000	0
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	30.09.2020	30.04.2021	10.9	GEL	22.184	0
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	29.05.2020	31.12.2021		GEL	47.072	0
ფ.პ						190.000
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	24.11.2021	24.11.2030	10.9	GEL		
სულ სესხები					667.755	623.218

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი 2020 წელს შეადგენს 57.723 ათას ლარს

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2020	31-დეკ-2020
მიღებული ავანსები	748,621	444,749
სავაჭრო ვალდებულებები	2,477	47,897
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ		
სახელფასო ვალდებულებები	-	-
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან		
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	751.098	492.646

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2020	2021
შემოსავალი პროდუქტის რეალიზაციიდან	3,338,418	6,274,593
სულ შემოსავალი	3,338,418	6,274,593

14. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2020	2021
თვითღირებულება	2,598,065	4,668,105
სულ თვითღირებულება	2,598,065	4,668,105

შპს „ჯი ესი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2021
ხელფასები	405.479	503.738
რემონტის ხარჯები	6.714	14.703
საწვავის ხარჯი	16.381	25.188
ბანკის მომსახურების ხარჯები	14.009	24.718
მომსახურების ხარჯები	4.790	9.249
საკანცელარიო ხარჯები	1.946	3.071
დაგროვებითი საპენსიო შენატანი	7.486	10.215
მივლინების ხარჯები	0.33	0.497
ცვეთის ხარჯი	42.191	42.822
კომუნალური ხარჯი	25.636	36.722
კომუნიკაციის ხარჯები	4.412	4.339
რეკლამის ხარჯი	2.250	2.236
დაზღვევის ხარჯი	0	3470
სხვა ხარჯები	15.390	14.464
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	547.014	694.935

16. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ზშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორსაც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.