

შპს “შენ ჯორჯია” (223366337)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „შენ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ----- 7
2. მომზადების საფუძვლები ----- 7
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა ----- 10
4. ამონაგები ----- 10
5. საბიუჯეტო გადასახადები ----- 10
6. სავაჭრო და სხვა მოხონებები ----- 10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11
8. ძირითადი საშუალებები ----- 11
9. არამატერიალური აქტივები ----- 13
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 14
11. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 14
12. საკუთარი კაპიტალი ----- 15
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 15
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 15

შპს შენ ჯორჯია
საიდენტიფიკაციო კოდი: 223366337

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი	4	3639325	2948867
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2475058)	(1892564)
საერთო მოგება		1164266	1056303
სხვა შემოსავალი		13892	20468
მიწოდების ხარჯები		(5657)	(15147)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(996148)	(810622)
სხვა ხარჯები		(151097)	(128191)
საოპერაციო მოგება		25257	122811

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		(6399)	(10299)
ფინანსური ხარჯი		0	0
ფინანსური შემოსავალი		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		18858	112511

მოგების გადასახადის ხარჯი	5	(314)	(332)
მიმდინარე წლის მოგება		18544	112179

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ: **0** **0**

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		18544	112179
------------------------------------	--	-------	--------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3183232	3072593.35
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		18544	112179
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(185809)	(1540)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3015966	3183232

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი
 უფლებამოსილი პირი:
 გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		18544	112179
------------------------------------	--	-------	--------

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3183232	3072593.35
ახალი აქციების გამოშვება			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		18544	112179
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(185809)	(1540)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3015966	3183232

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი
 უფლებამოსილი პირი:
 გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: 

შპს შენ ჯორჯია (223366337)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები		2274965	2277067	1990340
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	145805	189605	167413
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	621730	637583	640386
გაცემული ავანსები	6	747024	789936	627801
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	663346	577526	475159
სხვა მიმდინარე აქტივები		97059	82418	79581
გრძელვადიანი გაქტივები		1329896	1500995	1659868
ძირითადი საშუალებები	8	1325870	1483777	1642483
არამატერიალური აქტივები	9	4026	17218	17385
სულ აქტივები		3604861	3778062	3650209
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე ვალდებულებები		395939	401874	384659
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	90185	96067	81042
საგადასახადო ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		305754	305808	303617
გრძელვადიანი ვალდებულებები		192956	192956	192956

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	192956	192956
საკუთარი კაპიტალი		3015966	3183232	3072593
საწესდებო კაპიტალი	12	4096850	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1080884	-1055745	-1166383
გადაფასების რეზერვი				
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3604861	3778062	3650208

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი წერსესოვი

ხელმოწერა:

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	192956	192956
საკუთარი კაპიტალი		3015966	3183232	3072593
საწესდებო კაპიტალი	12	4096850	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1080884	-1055745	-1166383
გადაფასების რეზერვი				
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3604861	3778062	3650208

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: 

7-15 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

“შენ ჯორჯია” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, ქიზიყის ქუჩა 18.

მისი ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება.

კომპანიის მესაკუთრეების წილი წარმოდგენილია შემდეგი პროპორციულობით:

სამველ ბეგლარიან 100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ყოველთვიურად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგ-როვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ს) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა

და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯე- ბით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	3639325	2948867

5. საბიუჯეტო გადასახადები

	2021	2020
მოგების გადასახადი	314	332

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	621730	637583
წინასწარი გადახდები	747024	789936
	<u>1368754</u>	<u>1427519</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	318454	294462
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	344892	283064
	<u>663346</u>	<u>577562</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	1 იანვარი 2021 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31 დეკემბერი 2021 წ.
მიწის ნაკვეთები	440000	0	0	440000
შენობები	663127.51	0	0	663127.51
ნაგებობები	1691.14	0	0	1691.14
მანქანა-დანადგარები	898641.49	0	0	898641.49
დასადგმელი მოწყობილობა	3700.41	0	93.21	3607.2
ამწვევი საშუალებები	500	0	0	500
ოფისის აღჭურვილობა	11979.44	0	330.51	11648.93
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	696.69	0	0	696.69
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1060.08	0		1060.08
სატრანსპორტო საშუალებები	251150.38	34313.55	0	285463.93
სხვა ძირითადი საშუალებები	74717.01	8808.81	3800.23	79725.59
სხვა ძირითადი საშუალებები	4273.89	199.15	2430.29	2042.75
სულ:	2351538.04	43321.51	6654.24	2388205.31

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	1 იანვარი 2021წ.	წლიური ცვეთა	გაუფასურება	გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი 2021 წ.
შენობის ცვეთა	83408.27	14244.63	0	0	97652.9
ნაგებობების ცვეთა	215.89	35.98	0	0	251.87
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	603991.41	106116.12	0	0	710107.53
დასადგმელი მოწყობილობების ცვეთა	1273.04	47.32	0	74.41	1245.95
ამწევი საშუალებების ცვეთა	317.21	100	0	0	417.21
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	10722.76	990.38	0	275.07	11438.07
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	794.18	172.56	0	0	966.74
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	153636.66	31406.58	0	0	185043.24
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	44031.23	17274.92	0	6094.53	55211.62
სულ:	898390.65	170388.49	0	6444.01	1062335.13

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2021 წ. 4193.79

შემოსვლა ()

გასვლა (0)

31 დეკემბერი, 2021 წ. 4193.79

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2021 წ. 1006.8

წლიური ამორტიზაცია

(ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*) 167.8

დეკემბერი, 2021 წ. 1174.6

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2021 წ. 4025.99

31

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

	2021 ლარი	2020 ლარი
გრძელვადიანი სესხი	19 2956	192956
	19 2956	192956

საანგარიშგები პერიოდში არ მომხდარა დამატებით გრძელვადიანი სესხის აღება.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 90185 ლარს.

12. კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3015966 ლარს, რომელიც შედგება 4096850 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1080884 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	15549	10607
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	130256	178998
	<u>145805</u>	<u>189605</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

12. კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 3015966 ლარს, რომელიც შედგება 4096850 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1080884 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	15549	10607
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	130256	178998
	<u>145805</u>	<u>189605</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: 