



სს ჭი-ი-სი

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ინდივიდუალური

შინაარსი

გვერდი

ფინანსური ანგარიშგება:

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	3
საქმიანობის შედეგების უწყისი	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი	5

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	968,084	986,465
გრძელვადიანი მოთხოვნები	66	66
გრძელვადიანი ინვესტიციები	120	120
არამატერიალური აქტივები	195	242
სულ გრძელვადიანი აქტივები	968,465	986,893
მიმდინარე აქტივები		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	154,479	185,478
სავაჭრო მოთხოვნები	117,625	76,340
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	2,343	4,979
გადახდილი ავანსები	86,634	102,052
წინასწარ გაწეული ხარჯები	8	993
საქონელი	86	86
სხვა მიმდინარე აქტივები	28,709	9,884
სულ მიმდინარე აქტივები	389,884	379,812
მთლიანი აქტივები	1,358,349	1,366,705
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხი	779,262	942,085
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	32,689	16,295
მიღებული ავანსები	281,870	161,434
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	29,056	11,093
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	111,357	109,841
სხვა ვალდებულებები	28,180	28,797
სულ ვალდებულებები	1,262,414	1,269,545
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1,000	1,000
გაუნაწილებელი მოგება	94,935	96,160
სულ საკუთარი კაპიტალი	95,935	97,160
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,358,349	1,366,705

საქმიანობის შედეგების უწყისი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021
საოპერაციო შემოსავლები	1,330,878
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(868,965)
საერთო მოგება	461,913
სხვა საერთო ხარჯები	
მიწოდების ხარჯები	(29,879)
შრომის ანაზღაურება	(257,965)
სოციალური ანარიცხები	(17,940)
საოფისე ინვენტარი	(2,935)
კომუნიკაციის ხარჯები	(10,053)
თანამშრომელთა დაზღვევა	(27,994)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(16,704)
მარკეტინგული ხარჯები	(2,805)
კომუნალური ხარჯები	(8,040)
იურიდიული მომსახურება	(335)
ბანკის ხარჯები	(3,090)
ქონების გადასახადი	(9,773)
სხვა ხარჯები	(28,596)
სულ სხვა საერთო ხარჯები	(416,109)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	
საპროცენტო შემოსავლები	276
საკურსო მოგება	28,101
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	2,576
საპროცენტო ხარჯები	(75,457)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2,525)
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	(47,029)
წმინდა მოგება	(1,225)

**ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2021 და 2020 წლების საანგარიშო პერიოდები
(ლარებში)**

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,907	(88,000)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,622	(35,487)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(161,307)	(71,900)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(12,778)	(195,387)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(18,221)	28,000
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	185,478	352,865
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	154,479	185,478

ზოგადი ინფორმაცია

სს ჯი-ი-სი (შემდგომში კომპანია) შექმნილია აქციონერთა სადამფუძნებლო კრებაზე 2010 წლის 21 სექტემბერს „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

კომპანია, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ეწევა საკონსულტაციო კვლევით და მმართველობითი მომსახურების საქმიანობას, მათ შორის:

1. საკონსულტაციო-საექსპერტო მომსახურების გაწევას;
2. კვლევების განხორციელებას;
3. გარე მართვის (აუტსორსინგის) მომსახურების გაწევას;
4. სპეციალური, პროფესიონალური და კორპორატიული ტრენინგების განხორციელებას;
5. პროექტების მართვის მომსახურებას.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, მელიქიშვილის ქ. 10, ოფისი 12.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების

საფუძვლები წარდგენის საფუძველი

ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) პრინციპებით, ქვეყანაში არსებული აღრიცხვის წესებითა და ორგანიზაციის შიდა ფინანსური დებულებებით.

ორგანიზაციის სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

ორგანიზაცია აღრიცხვის ოპერაციებს აწარმოებს ფინანსური აღრიცხვის ლიცენზირებული პროგრამის “ორის ბუღალტერიის” მეშვეობით.

ფულადი სახსრები

საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ოპერაციები წარმოებდა როგორც ეროვნულ ვალუტაში, ასევე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო). უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები წარმოდგენილია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის კურსი ლართან

	31.12.2021
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976
ევრო/ლარი	3.5040

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებად მიიჩნევა აქტივი რომლის სასარგებლო გამოყენების (ექსპლუატაციის) ვადა აღემატება ერთ წელს. საწყისი ისტორიული ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს, ამოუღებელ გადახდილ გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებული ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით.

ცვეთა ერიცხება ძირითადი საშუალებების ისტორიულ ღირებულებას.

ცვეთის გაანგარიშების მიზნით კომპანია იყენებს წრფივი დარიცხვის მეთოდს. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო ვადა ჯგუფების მიხედვით განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა - 50 წელი

ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი - 5 წელი სხვა ძირითადი

საშუალებები - 5 წელი

ორგანიზაციის მიერ ფინანსური და ადმინისტრაციული დებულების შესაბამისად ტარდება ინვენტარიზაცია და ყველა ძირითადი საშუალება მარკირებულია.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ორგანიზაციის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება საკონსულტაციო და ტრენინგ მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური ელემენტების ან დანიშნულების მიხედვით.

ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები აისახება დარიცხვის მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნებად ორგანიზაცია აღიარებს იმ თანხებს რომლებიც კლიენტს აქვს დარჩენილი შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. მოკლევადიან მოთხოვნებზე არ ხდება პროცენტის დარიცხვა. ორგანიზაციას არ აქვს შედგენილი რეზერვები საეჭვო მოთხოვნებისათვის, ვინაიდან მათი კლიენტები არიან მსხვილი კომპანიები და დებიტორული დავალიანების შეგროვების მაჩვენებელი წარმოადგენს 100%-ს.

წინასწარ გაწეული ხარჯები

წინასწარ გაწეული ხარჯები მოიცავს საგადასახადო ზედმეტობას, გადახდილ ქირას, ორგანიზაციის ვებ-გვერდის დომენის საფასურს, და სხვა უმნიშვნელო წინასწარ გაწეულ ხარჯებს.

მიღებული ავანსები

მომსახურების მიწოდების ფარგლებში ავანსად მიღებული ფულადი რესურსის შემოსავლად აღიარება ხორციელდება მომსახურების გაწევის და შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შედეგად.

მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულება

სს ჯი-ი-სი წარმოადგენს საკონსულტაციო და ბიზნესის განვითარების მომსახურების მწარმოებელ კომპანიას, შესაბამისად მიწოდებული მომსახურების თვითღირებულების ძირითად კომპონენტს შეადგენს პირდაპირი ხელფასები-ანაზღაურება გაცემული კომპანიის თანამშრომლებზე პროექტის ფარგლებში გაწეულ შრომაზე, რომლის გაანგარიშება ხდება კომპანიის ხელფასის რეგულაციის მიხედვით. ამ ჯგუფში აგრეთვე შედის იმ მასალების მომზადების ხარჯები, რომელიც უშუალოდ საჭიროა პროექტების განსახორციელებლად (მაგალითად მასალების ბეჭდვა) და ქვეკონტრაქტორების მომსახურების საფასური, რომლებიც ჩართულნი არიან პროექტების განხორციელებაში.

მიწოდების ხარჯები

ეს ჯგუფი მოიცავს თანამშრომელთა ანაზღაურებას გაყიდვების განხორციელებიდან, ასევე მივლინების და წარმომადგენლობით ხარჯებს, რომელიც არის აუცილებელი კომპონენტი კომპანიის საქმიანობაში და უშუალო ნაწილი ორგანიზაციის მიერ განხორციელებული პროექტებისა.

ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის ადმინისტრაციულ ხელფასებს, იჯარის ქირას, მცირე ღირებულების საოფისე ინვენტარს, რომელიც იხარჯება საოპერაციო პერიოდში, ოფისის კომუნიკაციებით უზრუნველყოფას, პერიოდულ უმნიშვნელო შენაძენებს რემონტისთვის, ძირითადი საშუალებების ცვეთას, კომუნალურ გადასახადებს, ბანკის მომსახურების და სხვა საერთო ხარჯებს.

გადასახადები

ორგანიზაცია ვალდებულია შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია პერსონალის, გადასახადის გადამხდელად არარეგისტრირებული ფიზიკური პირებისა და საგადასახადო კანონმდებლობით განსაზღვრული არარეზიდენტის

პირების მიმართ, დაუკავოს მათ საშემოსავლო გადასახადი და გადაიხადოს ბიუჯეტში.

ორგანიზაცია ვალდებულია გადაიხადოს მოგების გადასახადი კანონმდებლობით გათვალისწინებულ შემთხვევებში (მაგ.: დაუდასტურებელი ხარჯები, არაეკონომიკური მიზნებისათვის გაწეული ხარჯები და ა.შ.), რაც იბეგრება 15%-ანი განაკვეთით. ასევე, ორგანიზაცია ვალდებულია ეკონომიკური საქმიანობისათვის გამოყენებულ ქონებაზე გადაიხადოს ქონების გადასახადი მისი საშუალო ნარჩენი საბალანსო ღირებულების 1%-ის ოდენობით.

საწახმოს ფუნქციონირებადობა

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს ორგანიზაციის საქმიანობის შეწყვეტას ან საქმიანობის მასშტაბის არსებით შემცირებას. ასევე არ არსებობს სხვა რაიმე გარემოება რომელიც საეჭვოს გახდიდა ორგანიზაციის უნარს გააგრძელოს ფუნქციონირება უახლოეს მომავალში. შესაბამისად, ორგანიზაცია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით.