

შპს “ჯი ესი

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31
დეკემბერი



Tempo

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 2018	31 დეკემბერი 2017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		509.371	500.865
არამატერიალური აქტივები			
გაცემული სესხები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		509.371	500.865
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური	8	802.956	679.292
ფასეულობები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	241.852	269.707
საგადასახადო აქტივი		-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	0.578	15.039
სულ მიმდინარე აქტივები		1045.386	964.038
სულ აქტივები		1554.757	1464.903
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		481.032	340.143
სულ კაპიტალი		481.032	340.143
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	13	332.575	548.43
ვალდებულება ფინანსური			-
იჯარიდან			-
საგადასახადო ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		332.575	548.43
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		102.466	
ვალდებულება ფინანსური			-
იჯარიდან			
სავაჭრო და სხვა		638.684	576.33
ვალდებულებები			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		741.15	576.33
სულ ვალდებულებები		1073.725	1124.76
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1554.757	1464.903

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

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

შპს „ჯი ესი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
შემოსავალი	16	3480.865	3467.862
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	17	(2574.747)	(2553.152)
საერთო მოგება/(ზარალი)		906.118	914.71
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(664.433)	(597.717)
სხვა შემოსავალი	19		
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		241.685	316.993
ფინანსური შემოსავალი	11	-	-
ფინანსური ხარჯი	13	(39.943)	(52.488)
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან		-	-
არასაოპერაციო ხარჯები		(52.411)	(59.098)
არასაოპერაციო შემოსავლები	20	-	-
მოგება დაბეგვრამდე		149.331	205.407
მოგების გადასახადი		-	-
გადავადებული გადასახადის სარგებელი	21	-	-
წლის წმინდა მოგება			

ხელმოწერილი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ჯი ესი“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
(ათასი ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2017	-	205.407	205.407
მოგება წლის განმავლობაში		149.331	149.331
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი		(50.526)	(50.526)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	304.212	304.212

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

30 სექტემბერი 2019

თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 7-16 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ჯი ესი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2017 წლის 31 დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

	2018	2017
მოგება დაბეგვრამდე		
საოპერაციო აქტივების (ზრდა)/კლება:		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4122.392	3922.056
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(3900.792)	(3780.346)
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული წმინდა ფულადი ნაკადები	221.6	141.710
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა		
არამატერიალური აქტივების შეძენა		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:		
მიღებული სესხები	(3107.225)	(2692.944)
გადახდილი სესხები	3220.642	2678.639
გადახდილი პროცენტი	52.411	59.098
გადახდილი დივიდენდი	48	48.000
კაპიტალის შემცირება	-	
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან:	213.828	92.793
წმინდა ცვლილება ფულად სახსრებში	7.772	48.917
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(7.143)	(45.096)
ნაშთი წლის დასაწყისში	15.041	11.220
ნაშთი წლის ბოლოს	0.579	15.041

ხელმოწერი პირები:

სახელი გვარი - ფინანსური დირექტორი

სახელი გვარი - გენერალური დირექტორი

18 ოქტომბერი, 2018
 თბილისი, საქართველო

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

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 50%-იანი წილის მფლობელს. ფიზიკური პირი, კახაბერ მოწენიძე წარმოადგენს კომპანიის 25%-იანი წილის მფლობელს, შპს „ალიანსი 6“ 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 2018	1 იანვარი 2018
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044
100 რუბლი/ლარი	3.8588	4.4935

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 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 ქვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

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

შპს „ჯი ესი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

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
ავტო 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

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება

შპს „ჯი ესი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის დეკემბერი

(ათასი ლარი)

ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და ახიარდება 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 ამორტიზირებული 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 გამზადების 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 ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი 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 ვალდებულების 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
 2018 წლის დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობა	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება						
2017 წლის 1 იანვარი	244,710	101,076	12,567	3,977	32,820	395.15
შემოსვლა	-	126.885	-	8,814		135.699
გასვლა	-		-			
2017 წლის 31 დეკემბერი	244,710	214.902	12,567	12,791	32.820	530.849
შემოსვლა	-		41,463	0,737		42.2
გასვლა	-	-	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	244,710	214.902	54.03	13,528	32.820	573.049
დაგროვილი ცვეთა						
2017 წლის 1 იანვარი		-				
ცვეთის ხარჯი		(1.631)	(2.9)	(4.881)	(7.512)	(16.924)
გასვლა				-		-
2017 წლის 31 დეკემბერი		(1,631)	(2.9)	(4.881)	(7.512)	(16.924)
ცვეთის ხარჯი		(10.745)	(13.572)	(1.864)	(7.512)	(33.693)
გასვლა				-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი		(12.376)	(16.472)	(6.745)	(15.024)	(50.617)
საბალანსო ღირებულება						
2017 წლის 1 იანვარი	244,710	101,076	12,567	3,977	32,820	395.15
2017 წლის 31 დეკემბერი	244,710	213.270	9.667	7.91	25.308	500.865
2018 წლის 31 დეკემბერი	244,710	202.525	37.558	6.782	17.796	509.371

შპს „ჯი ესი“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის დეკემბერი
 (ათასი ლარი)

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	802.956	679.292
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	802.956	679.292

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
სავაჭრო მოთხოვნები	238.023	269.707
გაცემული ავანსები		
სხვა მოთხოვნები		
თანხები დაკავშირებული მხარეებისაგან	3.829-	
გამოკლებული გაუფასურების ანარიცხები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	241.852	269.707

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-18	31-დეკ-17
თანხა ბანკში	0.571	14.600
თანხა სალაროში	0.007	0.439
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	0.578	15.039

10. კაპიტალი

გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდის ბრუნვა მოცემულია ქვემოთ:

	31-დეკ-18	31-დეკ-17
გადასახდელი დივიდენდი (1 იანვარი)	-	-
წლის განმავლობაში გამოცხადებული დივიდენდი	50.526	51.315
წლის განმავლობაში გადახდილი დივიდენდი	(50.526)	(51.315)
გადასახდელი დივიდენდი (31 დეკემბერი)	-	-

11. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	14.12.2016	14.12.2023	10.5%	GEL	332.575	381.174
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	27.12.2017	21.03.2018	11%	GEL	-	120.000
სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	27.12.2017	26.01.2018	12%	GEL	-	47.263

შპს „ჯი ესი“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი
(ათასი ლარი)

სს ვი თი ბი ბანკ ჯორჯია	31.12.2018	14.12.2023	10.9	GEL	102.466	-
-------------------------	------------	------------	------	-----	---------	---

სულ სესხები					435.021	548.43
--------------------	--	--	--	--	----------------	---------------

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი 2018 წელს შეადგენს 52.411 ათას ლარს; 2017 წელს შეადგენს 59.098 ათას ლარს

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
მიღებული ავანსები		
სავაჭრო ვალდებულებები	605.345	571.382
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ	33.339	4.948
სახელფასო ვალდებულებები		
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	-	
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	638.684	576.33

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	2018	2017
შემოსავალი პროდუქტის რეალიზაციიდან	3480.865	3467.862
სულ შემოსავალი	3480.865	3467.862

14. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2018	2017
თვითღირებულება	2574.747	2553.152
სულ თვითღირებულება	2574.747	2553.152

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2018	2017
ხელფასები	417.936	366.904
რემონტის ხარჯები	8.045	19.267
საწვავის ხარჯი	14.178	13.871
ბანკის მომსახურების ხარჯები	13.610	12.265
მომსახურების ხარჯები	2.043	1.119
საკანცელარიო ხარჯები	1.295	1.300
საიჯარო ხარჯი	-	11.084
მივლინების ხარჯები	12.491	10.760
ცვეთის ხარჯი	33.826	17.071
კომუნალური ხარჯი	21.447	12.212
კომუნიკაციის ხარჯები	2.251	2.110
რეკლამის ხარჯი	127.948	122.994
სხვა ხარჯები	9.363	6.760
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	664.433	597.717

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 ექვემდებარება იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორც 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2017 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნოლი).

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

Template