

შპს “შენ ჯორჯია” (223366337)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „შენ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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 მთხოვნები ----- 10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ----- 11
8. ძირითადი საშუალებები ----- 11
9. არამატერიალური აქტივები ----- 13
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი ----- 13
11. სავაჭრო ვალდებულებები ----- 13
12. საკუთარი კაპიტალი ----- 14
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ----- 14
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება ----- 14

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	4	2682542
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1747180)
საერთო მოგება		935362
სხვა შემოსავალი	4	14356
მიწოდების ხარჯები		(7699)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(786575)
სხვა ხარჯები		(18618)
საოპერაციო მოგება		136825

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		(65710)
ფინანსური ხარჯი		0
ფინანსური შემოსავალი		0
მოგება დაბეგვრამდე		71115

მოგების გადასახადის ხარჯი	5	(986)
მიმდინარე წლის მოგება		70129

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0
სხვა		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		70129

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2927513.90
ახალი აქციების გამოშვება		

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		70129
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2997643

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

7-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები		1642088	1525493
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	95402	100162
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	472460	477269
გაცემული ავანსები	6	581218	574133
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	479515	360435
სხვა მიმდინარე აქტივები		13494	13494
გრძელვადიანი გაქტივები		1788327	1813953
ძირითადი საშუალებები	8	1770774	1796232
არამატერიალური აქტივები	9	17553	17721
სულ აქტივები		3430416	3339447
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე ვალდებულებები		239817	262254
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	44416	46840
საგადასახადო ვალდებულებები		-77322	-83664
მიღებული ავანსები		272723	299078
გრძელვადიანი ვალდებულებები		192956	149679
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	149679
საკუთარი კაპიტალი		2997643	2927514

საწესდებო კაპიტალი	12	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1241334	-1311463
გადაფასების რეზერვი			
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3430416	3339447

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 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:

ალლა პოლოსიან 65%

გიორგი ნერსესოვი 35%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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 საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის ღარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი საგარეულო 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 შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვთისა და დაგროვილი 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 ცვთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო 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 საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) 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 თანხამდე, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) 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 ცვთა 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 თვითღირებულე- ბასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯე- ბით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირ- რებულება გაიანგარიშება საშუალო მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებ- ით 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 მეთოდ- ით 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

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	2682542	2159926

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2018 წელს ძირითადი საშუალების გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსულობას 14356.14 ლარს.

5. საბიუჯეტო გადასახადები

	2018	2017
მოგების გადასახადი	986	2045

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	472460	477269
წინასწარი გადახდები	581218	574133
	<u>1053678</u>	<u>1051402</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	310851	237203
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	168663	123231
	<u>479514</u>	<u>360434</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	1 იანვარი 2018 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31 დეკემბერი 2018 წ.
მიწის ნაკვეთები	440000	0	0	440000
შენობები	704318	0	0	704318
ნაგებობები	1691	0	0	1691
მანქანა-დანადგარები	863789	561	0	864350
დასადგმელი მოწყობილობა	3700	0	0	3700
ამწვევი საშუალებები	500	0	0	500
ოფისის აღჭურვილობა	8704	3275	0	11979
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	697	0	0	697
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	460	534	0	994
სატრანსპორტო საშუალებები	193820	82717	28781	247756
სხვა ძირითადი საშუალებები	12146	58573	875	69844
სულ	2229825	145660	29656	2345829

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	1 იანვარი 2018 წ.	წლიური ცვეთა	გაუფასურება	გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი 2018 წ.
შენიშნული ცვეთა	45138	15046	0	0	60184
ნაგებობების ცვეთა	108	36	0	0	144
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	289205	103607	0	0	392811
დასადგმელი მოწყობილობების ცვეთა	81	398	0	0	478
ამწევი საშუალებების ცვეთა	17	100	0	0	117
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	4544	1935	0	0	6479
ავიჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	71	189	0	0	260
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	84058	32240	0	18243	98055
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	10372	6155	0	0	16527
სულ	433593	159706	0	18243	575055

წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები გარდა სატრანსპორტო საშუალებებისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 19 325 ლარის საბალანოს ღირებულების მქონე დანადგარისა, ყველა აქტივი ჩადებულია სესხის უზრუნველყოფაში, “დსს ეიჩ ეს ბი სი ბანკ ჰაიასტან / HSBC Bank Armenia“-ის ბანკში.

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2018 წ.	17721
შემოსვლა	0
გასვლა	(167)
31 დეკემბერი, 2018 წ.	<u>17553</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ.	503
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)	167
31 დეკემბერი, 2018 წ.	<u>671</u>

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018	<u>17553</u>
--------------------	--------------

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

	2018 ლარი	2017 ლარი
გრძელვადიანი სესხი	<u>19 29 55</u>	<u>149 678</u>
	<u>19 29 55</u>	<u>149 678</u>

საანგარიშგები პერიოდში არ მომხდარა დამატებით გრძელვადიანი სესხის აღება.
სესხის ზრდა გამოწვეულია გადაფასების შედეგად.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 44416 ლარს, რომელიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტებში (2017 წლის 31 დეკემბრისთვის 46840 ლარის ტოლი იყო).

12. კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 2997642 ლარს, რომელიც შედგება 4238976 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1241333 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ფულადი სახსრები სალაროში	11677	18111
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	83724	82050
	<u>95401</u>	<u>100161</u>

14. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცე- მის ნებართვა გაცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა:

შპს “შენ ჯორჯია” (223366337)

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს „შენ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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 მთხოვნები -----	10
7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები -----	11
8. ძირითადი საშუალებები -----	11
9. არამატერიალური აქტივები -----	13
10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი -----	13
11. სავაჭრო ვალდებულებები -----	13
12. საკუთარი კაპიტალი -----	14
13. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები -----	14
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----	14

შპს შენ ჯორჯია
საიდენტიფიკაციო კოდი: 223366337

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი	4	2682542
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1747180)
საერთო მოგება		935362
სხვა შემოსავალი	4	14356
მიწოდების ხარჯები		(7699)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(786575)
სხვა ხარჯები		(18618)
საოპერაციო მოგება		136825

ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან		(65710)
ფინანსური ხარჯი		0
ფინანსური შემოსავალი		0
მოგება დაბეგვრამდე		71115

მოგების გადასახადის ხარჯი	5	(986)
მიმდინარე წლის მოგება		70129

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0
სხვა		0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		70129

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2927513.90
ახალი აქციების გამოშვება		

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		70129
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2997643

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: გ. ნერსესოვი

7-16 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს შენ ჯორჯია (223366337)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე აქტივები		1642088	1525493
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13	95402	100162
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	472460	477269
გაცემული ავანსები	6	581218	574133
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	479515	360435
სხვა მიმდინარე აქტივები		13494	13494
გრძელვადიანი გაქტივები		1788327	1813953
ძირითადი საშუალებები	8	1770774	1796232
არამატერიალური აქტივები	9	17553	17721
სულ აქტივები		3430416	3339447
ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
მიმდინარე ვალდებულებები		239817	262254
მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	44416	46840
საგადასახადო ვალდებულებები		-77322	-83664
მიღებული ავანსები		272723	299078
გრძელვადიანი ვალდებულებები		192956	149679
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	192956	149679
საკთარი კაპიტალი		2997643	2927514

საწესდებო კაპიტალი	12	4238976	4238976
დაუფარავი ზარალი	12	-1241334	-1311463
გადაფასების რეზერვი			
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3430416	3339447

დირექტორი მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: გ. ნერსესოვი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 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:

ალლა პოლოსიან 65%

გიორგი ნერსესოვი 35%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (ლარი) 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 დასაბეგრო 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 საგარეულო 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 შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამ- მულ 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 არ- სებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებ- ლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიც- ვალა, 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 სასაქონ- ლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მა- ტერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეუ- ლების ს) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიუ- რი 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 აღდგე- ნა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღი- რებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში – პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თა- ნხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებ- ში 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 კადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებზე - ით 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 - ით 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

	2018	2017
საქონლის გაყიდვა	2682542	2159926

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2018 წელს ძირითადი საშუალების გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსულობას 14356.14 ლარს.

5. საბიუჯეტო გადასახადები

	2018	2017
მოგების გადასახადი	986	2045

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	472460	477269
წინასწარი გადახდები	581218	574133
	<u>1053678</u>	<u>1051402</u>

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018	2017
ნედლეული და მასალები	310851	237203
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
მზა პროდუქცია	168663	123231
	<u>479514</u>	<u>360434</u>

8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	1 იანვარი 2018 წ.	შემოსვლა	გასვლა	31 დეკემბერი 2018 წ.
მიწის ნაკვეთები	440000	0	0	440000
შენობები	704318	0	0	704318
ნაგებობები	1691	0	0	1691
მანქანა-დანადგარები	863789	561	0	864350
დასადგმელი მოწყობილობა	3700	0	0	3700
ამწევი საშუალებები	500	0	0	500
ოფისის აღჭურვილობა	8704	3275	0	11979
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	697	0	0	697
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	460	534	0	994
სატრანსპორტო საშუალებები	193820	82717	28781	247756
სხვა ძირითადი საშუალებები	12146	58573	875	69844
სულ	<u>2229825</u>	<u>145660</u>	<u>29656</u>	<u>2345829</u>

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	1 იანვარი 2018 წ.	წლიური ცვეთა	გაუფასურ ება	გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი 2018 წ.
შენიშნული ცვეთა	45138	15046	0	0	60184
ნაგებობების ცვეთა	108	36	0	0	144
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	289205	103607	0	0	392811
დასადგმელი მოწყობილობების ცვეთა	81	398	0	0	478
ამწევი საშუალებების ცვეთა	17	100	0	0	117
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	4544	1935	0	0	6479
ავიჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	71	189	0	0	260
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	84058	32240	0	18243	98055
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	10372	6155	0	0	16527
სულ	433593	159706	0	18243	575055

წარმოდგენილი ძირითადი საშუალებები გარდა სატრანსპორტო საშუალებებისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 19325 ლარის საბალანოს ღირებულების მქონე დანადგარისა, ყველა აქტივი ჩადებულია სესხის უზრუნველყოფაში, “დსს ეიჩ ეს ბი სი ბანკ ჰაიასტან / HSBC Bank Armenia“-ის ბანკში.

9. არამატერიალური აქტივები

პროგრამული უზრუნველყოფა:

თვითღირებულება

1 იანვარი, 2018 წ.

შემოსვლა

17721

გასვლა

(0)

31 დეკემბერი, 2018 წ.

(167)

17553

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

1 იანვარი, 2018 წ.

503

წლიური ამორტიზაცია

(ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში*)

31 დეკემბერი, 2018 წ.

167

671

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი, 2018

17553

10. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

გრძელვადიანი სესხი

2018

2017

ლარი

ლარი

192955

149678

192955

149678

საანგარიშგები პერიოდში არ მომხდარა დამატებით გრძელვადიანი სესხის აღება. სესხის ზრდა გამოწვეულია გადაფასების შედეგად.

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 44416 ლარს, რომელიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტებში (2017 წლის 31 დეკემბრისთვის 46840 ლარის ტოლი იყო).

12. კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის საკუთარი კაპიტალი შეადგენს 2997642 ლარს, რომელიც შედგება 4238976 ლარის საწესდებო კაპიტალის და 1241333 ლარის დაგროვილი დაუფარავი ზარალისგან.

13. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
ფულადი სახსრები სალაროში	11677	18111
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	83724	82050
	<u>95401</u>	<u>100161</u>

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემა- მის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მოვალეობის შემსრულებელი უფლებამოსილი პირი:
გიორგი ნერსესოვი

ხელმოწერა: *გ. ნერსესოვი*