

შპს ჯანო 1
(ს/კ 200267647)

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი
ო. ადამია

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ.3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება და მოგება-ზარალის ანგარიშგება	გვ.4
ანგარიში კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	გვ.5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	გვ.6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	გვ.7

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი
მ. ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგეგმენიშვნები			31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4		300 931	21 343
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5		351 578	629 417
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6		1 487 302	732 013
საგადასახადო აქტივი				23 155
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები			2 139 811	1 405 928
გრელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7		162 006	104 050
სულ გრელვადიანი აქტივები			162 006	104 050
სულ აქტივები			2 301 817	1 509 978
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8		6 604	174 522
საგადასახადო ვალდებულებები			145 013	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			151 617	174 522
გრელვადიანი სესხი				
საკუთარი კაპიტალი			1 707 324	882 293
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი			442 876	453 163
სულ საკუთარი კაპიტალი			442 876	453 163
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			2 301 817	1 509 978

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ო. ადამია

სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება							
					შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები				9		12283436	8313641
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება						(11724502)	(7917392)
საერთო მოგება						558934	396249
დასაქმებულთა ანაზღაურება						(45663)	(8571)
ოჯარის ხარჯი						(18951)	(2600)
საპროცენტო ხარჯი						(84136)	(43091)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი				10		(71792)	(41001)
ცვთვის ხარჯი						(24133)	(12708)
სულ საოპერაციო ხარჯები						(244675)	(107971)
საოპერაციო მოგება						314259	288278
არასაოპერაციო შემოსავალი				11		28032	4492
არასაოპერაციო ხარჯი				12		(352578)	(12086)
მოგება დაბეგვრამდე						10287	280684
მოგების გადასახადი						0	0
მოგება/(ზარალი)						10287	280684
სხვა სრული შემოსავალი						0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი						10287	280684

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ო. ადამია

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

პ. ჭაბუკი

მ. ჯანუყაშვილი

ანგარიში კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის		
	დამფუძნელის კაპიტალი	გაუქმებული მოგება
1 იანვარი 2019წ		172479
ცვლილებები კაპიტალში		
გაცემული დივიდენდები		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		
31 დეკემბერი 2019 წ		453163
ცვლილებები კაპიტალში		
გაცემული დივიდენდები		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		
31 დეკემბერი 2020 წ		442876

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი
მ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა					2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან					279588	14363
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან						0
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან						0
წმინდა ზრდა(კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში					279588	14363
სავალუტო კურსის ეფექტი						0
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში					21343	6980
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს					300931	21343

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი
ო. ადამია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია ჯანო1 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ.თბილისი, ღრმაღელე, 16 კორპუსი, ბ.46, საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, კედის ქ.15. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა სხვა საკვებით.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

- ფული და ფულის ექვივალენტები ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.
- წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტალარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაფასდება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.
- ამონაგები
ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი

მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

3. 



გადასახადების გარეშე. გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი მიწოდებულია მომხმარებლისთვის და შესრულებულია მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი დამონტაჟების სამუშაო.

• ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის; და

ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად: თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით. 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.

მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

მომსახურების ვადა(წელი)

- სატრანსპორტო საშუალებები 8 წელი
- საოფისე ინვენტარი 5 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 წელი
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა 5 წელი

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს ქვემოთ ჩამოთვლილ ყველა ელემენტს:

(ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და

შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის; ეს დანახარჯები შეიძლება მოიცავდეს აქტივისთვის ადგილის

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი

მთ.ბუღალტერი ო.აღამია



მომზადების დანახარჯებს, აქტივის ადგილზე მიტანისა და ჩატვირთვა/გადმოტვირთვის დანახარჯებს, მონტაჟისა და აწყობის დანახარჯებს, ასევე მისი ფუნქციური შესაძლებლობების ტესტირების დანახარჯებს;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში, ან შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა მიზნებისთვის, რაც დაკავშირებული არ არის მოცემულ პერიოდში მარაგის წარმოებასთან.

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი სახის დანახარჯები და საწარმომ ისინი უნდა აღიაროს ხარჯად მათი გაწევისთანავე: ა) ახალი სიმძლავრეების ათვისების დანახარჯები;

ბ) ახალი პროდუქციისა და მომსახურების ათვისების დანახარჯები (სარეკლამო საქმიანობის დანახარჯების ჩათვლით);

გ) ახალ ადგილზე ან მომხმარებელთა ახალ კლასთან ბიზნესის წარმოების დანახარჯები (პერსონალის სწავლების ჩათვლით);

დ) ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ზედნადები დანახარჯები; და

ე) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები (იხ. 25-ე განყოფილება - „ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები“).

ძირითადი საშუალებების შექმნასთან ან მოდერნიზაციასთან დაკავშირებულია ზოგიერთი სახის არაარსებითი საქმიანობა, რომელიც აუცილებელი არ არის აქტივის დანიშნულების ადგილზე მისატანად, ან მის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ასეთ დამხმარე ოპერაციებთან/საქმიანობასთან დაკავშირებული შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ძირითადი საშუალებების შემადგენლობაში არ შედის ჩვეული საქმიანობის პროცესში გასაყიდად გამიზნული აქტივები, ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული წარმოების პროცესში მონაწილე აქტივები და ნედლეულისა და მასალების სახით წარმოდგენილი აქტივები, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. ასეთი აქტივები არის მარაგები (იხ. მე-13 განყოფილება - „მარაგები“).

არამატერიალური აქტივები ასევე არ შედის ძირითადი საშუალებების შემადგენლობაში. ისინი აღირიცხება მე-18 განყოფილების - “არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა” გამოყენებით.

ისეთი ერთეულები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები და დამხმარე მოწყობილობა აღიარდება ძირითად საშუალებად, როდესაც ისინი აკმაყოფილებენ ძირითადი საშუალებების განმარტებას. მაგალითად, თუ ასეთი ერთეულების გამოყენება მოსალოდნელია ერთზე მეტი საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კლასიფიცირდებიან ძირითად საშუალებებად. თუ ისინი ვერ დააკმაყოფილებენ ამ განმარტებას, მაშინ ისინი კლასიფიცირდებიან, როგორც მარაგები.

- არამატერიალური აქტივები

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

3. ჯანუყაშვილი

ადამია

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 7 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 ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

- მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

- სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

- საოპერაციო (ჩვეულებრივი)იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი.

	2020 წელი	2019 წელი
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული		
საიჯარო გადასახდელები რომელიც მიმდინარე წელს	18951	2600
აღიარებულია ხარჯად.		

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი
ო. ადამია

4. ფული და ფულის ეკვივალენტი

	31.12.2020	31.12.2019
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	300042	21141
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	770	202
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	119	
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	300931	21343

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს ორ ბანკში, თიბისი ბანკში, პროკრედიტ ბანკსა და საქართველოს ბანკში.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31.12.2020 31.12.2019

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	263277	271189
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	88301	358228
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	351578	629417

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი	1487302	732013
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1487302	732013

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ო. ადამია

7. ძირითადი საშუალებები

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს
სატრანსპორტო საშუალება	100853	92418	13940	23263	156069
ოფისის აღჭურვილობა	3197	3364	0	829	5732
ავეჯი და ინვენტარი	0	246	0	41	205
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		0	0		
სულძირითადი საშუალებები	104050	96028	13940	24133	162006

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

3. 5

მ.ა.ა.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	6604	6313
სესხი დამფუძნებლისაგან		168209
საგადასახადო ვალდებულება	145013	
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		

9. ამონაგები

	31.12.2020	31.12.2019
საქონლის გაყიდვიდან	12276965	8290493
სატრანსპორტო მომსახურებიდან	6471	23148
სულ ამონაგები	12283436	8313641

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2020
	ლარი
სატრანსპორტოსაშუალების ტექ.მომსახურება	6515
ბანკის საკომისიო	28413
მივლინება	9000
ბანკის ჯარიმა	18186
სხვადასხვა მომსახურება	9678
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	71792

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

3. ჯანუყაშვილი

ადამია

11 . არასაოპერაციო შემოსავალი

შემოსავალი სუბსიდირებით	3675
საკურსო მოგება	23745
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	612
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	

12. არასაოპერაციო ხარჯი	
საკურსო სხვაობა და გადაფასება	358578

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ო. ადამია

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია