

შპს „ჯღლს“
ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2021 წ. მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	489,640	127,240	15,029
სავაჭრო მოთხოვნები	6	171,062	105,193	94,240
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	216,075	300	39,773
მარაგები	8	-	-	-
- მზა პროდუქცია/საქონელი				
საინვესტიციო ქონება				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	6,764	28,178	14,342
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
საგდასახადო აქტივი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	277,299	1,994	2,992
ძირითადი საშუალებები	11	11,266,088	10,267,520	9,516,376
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		12,426,928	10,530,425	9,682,752
ვალდებულებები				

ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება			-	
სავაჭრო ვალდებულებები	12	90,801	31,465	44,068
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	13	0	52,460	29,342
გამოუმუშავებელი შემოსავალი მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	5,746,947	4,820,697	4,304,897
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	15	92	51	
სულ ვალდებულებები		5,837,840	4,904,673	4,378,307
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	16	4,050,354	4,050,354	4,050,354
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17	2,538,734	1,575,398	1,254,091
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,589,088	5,625,752	5,304,445
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		12,426,928	10,530,425	9,682,752
შპს „ჯლს“ ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები 31.12.2019. წ მდგომარეობით		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019

ნეტო ამონაგები	18	4,028,756	3,189,776	2,686,497
საქონლის გაყიდვიდან				
მომსახურების გაწევიდან		4,028,756	3,189,776	2,686,497
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				0
სხვა				

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება				
საწყისი მარაგები		0	0	0
მარაგების შესყიდვა				
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები		0	0	0
საერთო მოგება		4,028,756	3,189,776	2,686,497

სხვა შემოსავალი			0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	19	-574,551	-470,435	
ცვეთა და ამორტიზაცია	20	-407,009	-363,306	
საპროცენტო შემოსავალი:	21	26,895	41,779	
საპროცენტო ხარჯი :	22	-640,185	-545,095	
იჯარის ხარჯი				
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	23	-412,627	-298,365	
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2,007,477	-1,635,422	

საოპერაციო მოგება		2,021,279	1,554,354	
--------------------------	--	------------------	------------------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
ფინანსური აქტივები				
მარაგები				
სხვა არაფინანსური აქტივები				

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	24	0	0	
მიღებული დივიდენდები				

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	25	-26,085	-40,353	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,995,194	1,514,001	
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		1,995,194	1,514,001	

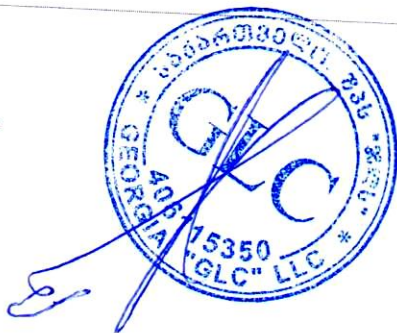
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,995,194	1,514,001	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5,625,752	5,304,445	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-1,031,579	-989,474	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-279	-203,220	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6,589,088	5,625,752	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2021	31.12.2020	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	362,400	112,211	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	127,240	15,029	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	489,640	127,240	

შპს „ჯღს“-ის დირექტორი:
ლ. ნადირაშვილი



შპს „ჯღს“

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯღს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 27/03/2014 ს/ნ 406115350. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფ/პ არჩილ მაზიაშვილი (პ/ნ 01030006482) -50%, ფ/პ ვიქტორია გამმერ (პ/ნ 01297001967) -50% . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

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 ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების 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:

შენობა -ნაგებობები

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

15- 20 პროცენტი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

15-20 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

15-20 პროცენტი

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 ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. 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 საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების 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 აქვტივთა 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 ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) 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 ჯგუფის) 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 ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის 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 დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს

თანხები არ არის ამოღებული. 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 არსებული 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.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. 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.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ფული საბანკო ანგარიშებზე	489640	127240	15029
ნაღდი ფული საღარიბოში	0	0	0
სულ	489640	127240	15029

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	84245	76519	42804
საბაჟო მომსახურება	86816	28613	51436
გარე მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	0	60	0
სულ	171062	105193	94240

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	216075	300	39773
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სულ	216075	300	39773

8. მარაგები

კომპანიას 31.12.2021 წ. მდგომარეობით გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები არ აქვს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1370	24787	6535
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	2868	3391	7807
წინასწარ გაწეული ხარჯები	2343	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	183	0	0
სულ	6764	28178	14342

10. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივი 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
არამატერიალური აქტივები	4964	4953	4980
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-2958	-2958	-1989
საბაღასახალო აქტივი	275293		
სულ	277299	1994	2992

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწა 2110	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილო ბა 2160-2170	ტერიტორია 2121	სულ აქტივები
თვითღირებულება						
01.01.2017	2207200	4 050 564				
შემოსვლა	749381,68	75958	31 614	19 403	73 764	6 382 545
გასვლა/ჩამოწერა	0	15 095	46 853	2 576	62 412	937 181
31.12.2017	2956581,68	4 111 427	78 467	21 107	136 176	7 303 758
შემოსვლა	0	1 654 596	14 684	34 639	54 354	1 758 273
გასვლა/ჩამოწერა	0		-	-	-	-
31.12.2018	2956581,68	5 766 023	93 150	55 746	190 530	9 062 031
შემოსვლა	0	1 462 616	73 227	44 615	4 964	1 585 422
გასვლა/ჩამოწერა	0	-	-	-	-	-
31.12.2019	2956581,68	7 228 638	166 378	100 361	195 494	10 647 452
შემოსვლა	0	1 151 672	12947	5582	7463	1 177 664
გასვლა/ჩამოწერა	0	2 369	2442	47511	0	52 322
31.12.2020	2956581,68	8 377 941	176 883	58 432	202 957	11 772 794
შემოსვლა	0	1355741	9541	12852	13981	1392115
გასვლა/ჩამოწერა	0	2156	533	6742	0	9431
31.12.2021	2956581,68	9731526	185891	64542	216938	13155478
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2017	0	(360 081)	(8 162)	(3 334)	(1 227)	(372 804)
პერიოდის ცვეთა	0	(188 235)	(6 806)	(2 542)	(5 613)	(203 196)
გასვლა/ჩამოწერა	0	298		212		510
31.12.2017	0	(548 018)	(14 968)	(5 664)	(6 840)	(575 490)
პერიოდის ცვეთა	0	(230 765)	(9 988)	(6 433)	(3 234)	(250 420)
გასვლა/ჩამოწერა	0	-				-
31.12.2018	0	(778 783)	(24 956)	(12 097)	(10 074)	(825 910)
პერიოდის ცვეთა	0	(267 539)	(15 940)	(11 942)	(9 745)	(305 166)
გასვლა/ჩამოწერა	0	-				-
31.12.2019	0	(1 046 322)	(40 896)	(24 039)	(19 819)	(1 131 076)
პერიოდის ცვეთა	0	(322 842)	(19 574)	(11 127)	(8 787)	(362 330)
გასვლა/ჩამოწერა	0	(1 134)	(578)	(10 156)	-	(11 868)
31.12.2020	0	(1 370 298)	(59892)	(25 010)	(28 606)	(1 505 274)
პერიოდის ცვეთა	0	(366027)	(16915)	(15241)	(8826)	(407009)
გასვლა/ჩამოწერა	0	(715)	(391)	(318)	0	(1424)
31.12.2021	0	(1735610)	(76416)	(39933)	(37432)	(1889391)
საბალანსო ღირებულება						

ბალანსი 01.01.2017	2207200	3690483	23452	16069	72537	6009741
ბალანსი 31.12.2017	2956582	3563409	63499	15443	129336	6728268
ბალანსი 31.12.2018	2956582	4987240	68194	43649	180456	8236121
ბალანსი 31.12.2019	2956582	6182316	125482	76322	175674	9516376
ბალანსი 31.12.2020	2956582	7007643	115835	13110	174350	10267520
ბალანსი 31.12.2021	2956582	7995916	109475	24609	179506	11266088

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20076	4600	14638
მიღებული ავანსები	1940	26739	29182
გადასაცემი ხელფასები	1063	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	67722	126	248
სულ	90801	31465	44068

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საგადასახადო ვალდებულებები	0	52460	29342
სულ	0	52460	29342

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5746947	4820697	4304897

სულ	5746947	4820697	4304897
-----	---------	---------	---------

15. სხვა ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
სხვა ვალდებულებები	92	51	0
სულ	92	51	0

16. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საწესდებო კაპიტალი	4050354	4050354	4050354
სულ	4050354	4050354	4050354

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2014 წლის 27 მარტს, საწესდებო კაპიტალით 4 050 354 ლარი.

2021 წელს შპს „ჯოს“-მ დივიდენდი გამოაცხადა და გადაიხადა 1 031 579 ლარი.

17. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მოგება/ ზარალი	2538734	1575398	1254091

სულ	2538734	1575398	1254091
-----	---------	---------	---------

18. ამონაგები

ამონაგები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საოპერაციო შემოსავლები	4028256	3189009	2686497
უსასყიდლოდ მიწოდება	297	538	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	203	229	
სულ	4028756	3189776	2686497

19. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
შრომის ანაზღაურებაზე დანარიცხები	175063	130302	82236
შრომის ანაზღაურება	399488	340133	263382
სულ	574551	470435	345618

20. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	407009	363306	305830
სულ	407009	363306	305830

21. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ბანკის პროცენტი	26895	41779	6345
სულ	26895	41779	6345

22. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ოპერაფტის %	(4114)	(11150)	(7113)
საპროცენტო ხარჯი 2 228 000	(142422)	(240605)	(228422)
საპროცენტო ხარჯები	(410251)	(293340)	(188834)
სესხის რესტრუქტურის საკომისიო	(75000)		
გაცემული საბანკო გარანტია	(8398)		
სულ	(640185)	(545095)	(424369)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
რეალიზ.საქმ.თვითღ.(სავაჭრო სწარმო-თვის)	703	537,53	6840
მიმდინარე რემონტის სხვა ხარჯი	4080	5619,25	3355
კომუნალური ხარჯი	189706	131201,26	121947
ავტოსამრეცხოს ხარჯი	285	244,08	173
აუდიტის მომსახურება	12000	12000	12000
ბანკის საკომისიო	3472	3422,31	2706
დაზღვევა	4630	6776,93	2690
დასუფთავების ხარჯი	2602	2622,95	1786
თარხინის მომსახურება	2000	50	1000
კომპიუტერის ხარჯები	165	240	195
სახელმწიფო გაუი სსსამართლოში	2000	0	0
რეესტრის ხარჯი	0	118,69	42
რემონტი	7750	1505,48	9362
საინჟინრო ძირა	4500	4500	4500
საპანცელარიო ხარჯი	1075	1306,55	869
საოფისე ინვენტარი	428	557,38	68
სატრანსპორტო მომსახურება	7721	2363,12	60

საშუაშავლო მომსახურება	0	0	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი	94511	85766,93	75608
სხვა საერთო ხარჯი	47488	6887,59	12434
ტერიტორიის ხარჯი	1500	350,69	0
ფოსტის ხარჯი	64	45,97	24
ყავის კაფსულა, შაქარი	590	777,18	584
შემოსავლების სამსახური, ხარჯი	0	0	1000
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	2130	4365,58	26
ორგანიზაციის მიერ გადახდილი საპენსიო ფონდის ანარიცხი	10024	9522,04	8934
საქონლუტაციო ხარჯები	14	297	200
წარმომადგენლობითი ხარჯი	497	187	139
საწვავის ხარჯი	7592	6593,73	
დაცვის ღირებულების ხარჯი		50,85	
ჩამონერილი ძ/ს		614,13	
ჩამონერილი სპეცტანსაცმელი		2129,9	
თბილისის არქიტექტურა		254,24	
შრომის დაცვა და ტექნიკური უსაფრთხოება	3600	2912,91	
საგანგებო მდგომარეობის დროს შეძენილი საღებინფეფაციო საშუალებები		2262,79	
მძსპერტიზის ხარჯი		155,14	
საპატიო კონსულტა ასოციაციის ხარჯი	1500	250	
ძველმომქმედების ხარჯი		1875	
სულ	412627	298365	266541

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	0	0	198
სულ	0	0	198

25. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი): 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საბაზინო კოდის ნაშთის გასწორება			
საგადასახადო ბარათის საფუძველზე			

უსასყიდლოდ მიწოდება			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			-198
გაცემული საბანკო გარანტიის			
არასამოქმედო ზარალი/შემოსავალი	-26085	-40353	342
სულ	-26085	-40353	144

26. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

27. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ფასს მსს 33-ე განყოფილებაში “დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები”, წარმოადგენს:

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

(ი) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(იი) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(იიი) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

(ი) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ სათავო საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე სათავოსაწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);

(II) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);

(III) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

(IV) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

(V) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დაქირავებულებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;

(VI) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

(VII) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავე საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

(VIII) (ა) (II) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავე საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობების არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

31.12.2021

ურთიერთობა	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (ლარში)
------------	--

შემოსავალი

შპს ალაზანი (ს/კ 427733214)

საერთო კონტროლს
დაქვემდებარებული

39690

შპს შაბა (ს/კ 406104549)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	307497
შპს ოლსაიდს (ს/კ 404505068)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	30175 377362
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
შპს შაბა (ს/კ 406104549)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	350
შპს ალაზანი (ს/კ 427733214)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	34 384
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		602 893
შპს შაბა (ს/კ 406104549) (სესხი)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	600 000
შპს შაბა (ს/კ 406104549) (სესხის %)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	2893
		31.12.2021

2021 წელს მენეჯმენტის (დირექტორის) დარიცხულმა და გაცემულმა ხელფასმა შეადგინა 26 750 (ოცდაექვსიათასშვიდასორმოცდაათი) ლარი.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „ჯღს“-ის დირექტორი:



ლ. ნადირაშვილი