

შპს ჯანო 1
(ს/კ 200267647)

ფინანსური ანგარიშგება 2021 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

ო. ადამია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშები			შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები					
მიმდინარე აქტივები					
ფული და ფულის ექვივალენტები	4			112 809	300 931
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5			1 524 282	351 578
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6			1 260 152	1 487 302
საგადასახადო აქტივი					
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები				2 897 243	2 139 811
გრელვადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებები	7			133 333	162 006
სულ გრელვადიანი აქტივები				133 333	162 006
სულ აქტივები				3 030 576	2 301 817
კაპიტალი და ვალდებულებები					
მიმდინარე ვალდებულებები					
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8				6 604
საგადასახადო ვალდებულებები				197 124	145 013
სულ მიმდინარე ვალდებულებები				197 124	151 617
გრელვადიანი ვალდებულებები					
გრელვადიანი სესხი				2 138 671	1 707 324
საკუთარი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი					
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი				694 781	442 876
სულ საკუთარი კაპიტალი				694 781	442 876
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				3 030 576	2 301 817

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება							
					შენიშვნები	31.13.2021	31.12.2020
ამონაგები				9		7352852	12283436
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება						(7001092)	(11724502)
საერთო მოგება						351760	558934
დასაქმებულთა ანაზღაურება						(56579)	(45663)
იჯარის ხარჯი						(30000)	(18951)
საპროცენტო ხარჯი						(100858)	(84136)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი				10		(64465)	(71792)
ცვეთის ხარჯი						(32741)	(24133)
სულ საოპერაციო ხარჯები						(284643)	(244675)
საოპერაციო მოგება						67117	314259
არასაოპერაციო შემოსავალი				11		243612	28032
არასაოპერაციო ხარჯი				12			(352578)
მოგება დაბეგვრამდე						310729	(10287)
მოგების გადასახადი						(8824)	0
მოგება/(ზარალი)						301905	(10287)
სხვა სრული შემოსავალი							0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი						301905	(10287)

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ანგარიში კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის		
	დამფუძნელის კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
1 იანვარი 2020წ		453163
ცვლილებები კაპიტალში		
გაცემული დივიდენდები		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		
31 დეკემბერი 2020 წ		442876
ცვლილებები კაპიტალში		
გაცემული დივიდენდები	(50000)	
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		
31 დეკემბერი 2021წ	(50000)	694781

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

3. 50000

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7330985	279588
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7759594)	0
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა(კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში	(428609)	279588
სავალუტო კურსის ეფექტი	240487	0
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში	300931	21343
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს	112809	300931

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ო. ადამია

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 საღარიბოში 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

გ. ჯანუყაშვილი
ო. ადამია

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

გ. ჯანუყაშვილი
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) ახლი 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“).

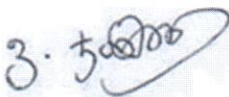
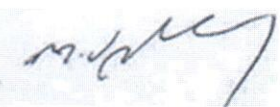
ძირითადი საშუალებების შექმნასთან ან მოდერნიზაციასთან დაკავშირებულია ზოგიერთი სახის არაარსებითი საქმიანობა, რომელიც აუცილებელი არ არის აქტივის დანიშნულების ადგილზე მისატანად, ან მის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ასეთ დამხმარე ოპერაციებთან/საქმიანობასთან დაკავშირებული შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება 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, როგორცაა 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.  

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ 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

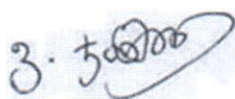
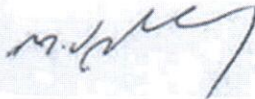
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროსო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

- საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი.

	2021 წელი	2020 წელი
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული		
საიჯარო გადასახდელები რომელიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად.	30000	18951

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.აღამია

3.  

4. ფული და ფულის ეკვივალენტი

	31.12.2021	31.12.2020
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	101764	300042
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	11005	770
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	40	119
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	112809	300931

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

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31.12.2021

31.12.2020

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	1114603	263277
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	409679	88301
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1524282	351578

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	1260152	1487302
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	1260152	1487302

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბულალტერი ო.ადამია

3. தலை

W. H. W.

7. ძირითადი საშუალებები

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს
სატრანსპორტო საშუალება	156069	4068	0	31553	128583
ოფისის აღჭურვილობა	5732	0	0	1146	4586
ავეჯი და ინვენტარი	205	0	0	41	164
სულ ძირითადი საშუალებები	162006	4068		32740	133333

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

გ. ჯანუყაშვილი

ო. ადამია

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები		6604
სესხი დამფუძნებლისაგან		
საგადასახადო ვალდებულება	197124	145013
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	197124	151617

9. ამონაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონლის გაყიდვიდან	7330985	12276965
სატრანსპორტო მომსახურებიდან	21867	6471
სულ ამონაგები	7352852	12283436

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2021
	ლარი
სატრანსპორტო საშუალების ტექ.მომსახურება	4617
ბანკის საკომისიო	46781
მივლინება	5250
სხვადასხვა ხარჯი	7817
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	64465

11. არასაოპერაციო შემოსავალ

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

3. ჯანუყაშვილი

ადამია

შემოსავალი სუბსიდირებით	3125
საკურსო მოგება	240487
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	243612

პ. ჯანუყაშვილი

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია