

შპს "ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი" ს/კ 445608735

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს



შპს "ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი"

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445608735

**ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშო წლისთვის**

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება..... 3

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები..... 5-13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომპანი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445608735

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი

აქტივები		
	შენიშვნა	2021
ფულადი სახსრები		2,059
სავაჭრო მოთხოვნები		-
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1,269,602
მარაგი		382,355
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		382,355
სხვა მიმდინარე აქტივები		-
ბიოლოგიური აქტივები		-
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
ძირითადი საშუალებები		11,202
- მიწა		-
- შენობა-ნაგებობა		
- სხვა ძირითადი საშუალებები		11,202
- არამატერიალური აქტივები		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)		-
სულ აქტივები		1,665,218
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021
სავაჭრო ვალდებულებები		858
ანარიცხები		1,467,134
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-
საგადასახადო ვალდებულებები		36,973
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		-
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები		
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		-
სხვა ნასესხები სახსრები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		1,504,965
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		230,515
გაუნაწილებელი მოგება		(70,262)
გადაფასების რეზერვი		
სხვა კაპიტალი		-
სულ კაპიტალი		160,253
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,665,218

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



[Handwritten signature]

/კუოკ კინ ჩეონგ/

/ხათუნა ბერაძე/

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომპანი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445608735

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	-
- საქონლის გაყიდვიდან		-
- მომსახურების გაწევიდან		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა		-

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-
- საწყისი მარაგი		-
- შესყიდვა		(382,355)
- გადამუშავების დანახარჯები		
- საბოლოო მარაგი		382,355

საერთო მოგება		-
---------------	--	---

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(48,734)
ცვეთა/ამორტიზაცია		-
გაუფასურების ხარჯი		
- ფინანსური აქტივები		
- მარაგები		
- სხვა არაფინანსური აქტივები		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
სხვა ხარჯები		(21,528)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(70,262)
მოგების გადასახადი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(70,262)
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		-
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		-
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		-
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის გავლენა		

ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(70,262)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/კუოკ კინ ჩეონგ/

/ხათუნა ბერაძე/

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(70, 262)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

ცვლილებამდე

(70, 262. 00)

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(382, 355)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

-

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

858

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

-

საგადასახადო აქტივი

(1, 269, 602)

საგადასახადო ვალდებულება

36, 973

მოგების გადასახადი

ავანსები

1, 467, 134

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(217, 254)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(11, 202)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

230, 515

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

219, 313

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

-

გაცემული სესხები

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

-

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

2, 059

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

2, 059

2, 059

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



/კუოკ კინ ჩეონგ/

/ხათუნა ბერაძე/

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრაციის ნომერი და თარიღი: B21098250 29/09/2021. საიდენტიფიკაციო ნომერი 445608735.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროა სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები ფილიალები - არ აქვს.

სერვისცენტრები - არ აქვს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, ნ.გოგოლის ქ. N11ბ.

ელ. ფოსტა: jinchuanlimited@gmail.com

2021 წლის 1 იანვრისა და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია: კუოკ კინ ჩეონგ პირადი ნომერი: MAO041311

კომპანიის დირექტორია: კუოკ კინ ჩეონგ /ჩინეთი/

კომპანიის სტატუსია: ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 230 515 ლარს.

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის თანამშრომლების რაოდენობა არის 23 ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ის, ბასს-ის და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

3. ფინანსური ანგარიშგების ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

ტერმინების განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიყვას ან ვალდებულება დაიფაროს საქმის მცოდნე და გარიგების მსურველ მხარეებს შორის „გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით“. საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი კომპანიის ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე კომპანიის ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

ფინანსური აქტივი ნებისმიერი აქტივია, როგორიცაა: ა) ფულადი სახსრები; ბ) სხვა კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტი; გ) კომპანიის სახელშეკრულებო უფლება: (i) სხვა კომპანიისაგან მიიღოს ფული ან სხვა ფინანსური აქტივი; ან (ii) მისთვის პოტენციურად ხელსაყრელი პირობებით სხვა კომპანიას გაუყვას ფინანსური აქტივები ან ვალდებულებები; ან დ) ხელშეკრულება, რომელიც ანაზღაურდება ან შესაძლებელია ანაზღაურდეს კომპანიას საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტებით.

ფინანსური აქტივები

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით. კომპანია არ ფლობს დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებს, გასაყიდად არსებულ ან რეალური ღირებულებით აღრიცხულ ფინანსურ აქტივებს მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცილება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც:

ა) აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან

ბ) კომპანია გადასცემს ფინანსური აქტივიდან მისაღებ ფულადი სახსრების საკონტრაქტო უფლებებს ან აწყობს გარიგებას (1) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკს და აქტივის საკუთრებას ან (2) არსებითად არც გადასცემს და არც იტოვებს ყველა რისკს და გადასცემს საკუთრებას, მაგრამ არა შენარჩუნებულ კონტროლს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

სესხების აღრიცხვა

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი იქნენ გაწეულნი, იმისდა მიუხედავად, თუ რა მიზნით იქნა გამოყენებული აღებული სესხი.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმოშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ანკონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25 წელი
მანქანა დანადგარები	8-10 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განსაზღვრული მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით.

ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. სასარგებლო მომსახურების მიახლოებითი ვადები 5-დან 10 წლამდე პერიოდს შეადგენს.

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მოხმარების ვადის და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა ხორციელდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის.

ცალკე შესყიდული არამატერიალური აქტივები, განუსაზღვრელი მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით გაუფასურების დანაკარგების გამოკლებით. არამატერიალური აქტივების გაუფასურების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს იმის ნიშნები, რომ არამატერიალური აქტივები შეიძლება უფასურდებოდეს.

სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები (სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები), რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

ყოველთვიურად, წარმოების ყველა დანახარჯი აკუმულირდება და თავს იყრის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე. წარმოების დანახარჯები მოიცავს შრომის ანაზღაურებას, მომსახურეობას და სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასის მეთოდით. შესრულებულ სამუშაოზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ ინდივიდუალურად. ვინაიდან განსხვავებულია ყველა შესრულებული სამუშაოს სტრუქტურა და შინაარი წინასწარ განსაზღვრული გეგმის მიხედვით.

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია დამკვეთს გადასცემს შესრულებულ სამუშაოს ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც დამკვეთს გადაეცემა საკუთრებაში შესრულებული სამუშაო.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული შესასრულებელ სამუშაოზე.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება-ასახვა ხდება დარიცხვის მეთოდით, ბასს-ების შესაბამისად, ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი.

ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხელფასების აღრიცხვა

მომუშავეთა ხელფასების დარიცხვა ხორციელდება ყოველთვიურად, საზოგადოების ხელმძღვანელის ბრძანების საფუძველზე ან გაფორმებული შრომითი ხელშეკრულებების შესაბამისად. თუ შრომითი ხელშეკრულება გაფორმებული არაა, ან მასში არ არის ცალსახად განსაზღვრული შრომითი ანაზღაურების სიდიდე, მაშინ ანაზღაურების დარიცხვის საფუძველს წარმოადგენს საზოგადოების ხელმძღვანელის მიერ მოწოდებული ინფორმაცია ხელფასის გამომუშავების შესახებ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, **აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.** საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,0976	3,5040

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება.

- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე.

ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას.

- სასამართლო დავები - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. 2021 წლის 31 მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია მნიშვნელოვანი სასამართლო დავები.

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

5. შემოსავლები მომსახურების გაწევიდან

	31.12.2021
მომსახურებიდან და საქონლის გაყიდვიდან, სულ:	0

6. სხვა ხარჯები

	2021
სულ	21528
ბანკის მომსახურება	4531
კომუნალური ხარჯი	786
კომუნიკაციის ხარჯი	1400
საპენსიო გადასახადი	225
დაზღვევა	375
ოფისის ხარჯი	916
იჯარა	7820
კვება	5419
ქონების გადასახადი	56

7. ფულადისახსრები

	31.12.2021
ნაღდი ფული	565
ლარი საბანკო ანგარიშზე	1494
ჯამი	2059

8. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ოფისის აღჭურვილობა -11202

9. საწესდებო კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	პარტნიორი	წილი	საწესდებო კაპიტალი, ლარი
1	კუოკ კინ ჩეონგ	100%	0
	სულ	100%	0

10. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

საქმიანობის პროცესში კომპანია დგას შემდეგი ფინანსური რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი:

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება ხვდასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისათვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის მიერ დავალიანების არ დაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები.

კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდის პირობებს შესთავაზებენ.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის არ იყო მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის კონცენტრაცია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

საკრედიტო რისკი საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებთან მიმართებაში უმნიშვნელოა, ვინაიდან აღნიშნული ბანკები წარმოადგენენ კარგი რეპუტაციის მქონე ბანკებს.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე.

ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებული ქნას ბაზრის მოთხოვნები.

კომპანია ახორციელებს ფრთხილ პოლიტიკას ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალ ლიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა მან დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესხო ვალდებულება.

- საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომფანი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

საბაზრო რისკი ჩნდება იმის გამო, რომ კომპანია იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტებს უცხოურ ვალუტაში. არის რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება იქნება არამყარი საპროცენტო განაკვეთის (საპროცენტო განაკვეთის რისკი) და კურსთა შორის სხვაობის გამო.

- საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელიც დაკავშირებულია პროცენტიან სესხებთან, ცვლადი საპროცენტო განაკვეთის გამო.

კომპანიას არ აქვს რისკი, რომ საპროცენტო განაკვეთი გაიზრდება, რადგან ყველა მიღებულ სესხზე ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი აქვს.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიქმნება, როდესაც იცვლება ვალუტის კურსი უცხოურ ვალუტასთან მიმართებაში.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 1 იანვრის შემდგომ პერიოდში არ დამდგარა ისეთი მოვლენები/გარემოება, რომელიც სხვაგვარად წარმოადგენდა 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას ან მნიშვნელოვნად შეცვლიდა ამ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას.

დირექტორი:



კუოკ კინ ჩეონგ/

მთ.ბუღალტერი:

ხათუნა ბერაძე/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ჯინ ჩუნ ლიმიტიდ ქომპანი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445608735

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი

აქტივები		
	შენიშვნა	2021
ფულადი სახსრები		2,059
სავაჭრო მოთხოვნები		-
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		1,269,602
მარაგი		382,355
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		382,355
სხვა მიმდინარე აქტივები		-
ბიოლოგიური აქტივები		-
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
ძირითადი საშუალებები		11,202
- მიწა		-
- შენობა-ნაგებობა		
- სხვა ძირითადი საშუალებები		11,202
- არამატერიალური აქტივები		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტში		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-
სულ აქტივები		1,665,218
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021
სავაჭრო ვალდებულებები		858
ანარიცხები		1,467,134
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-
საგადასახადო ვალდებულებები		36,973
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		-
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები		
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		-
სხვა ნასესხები სახსრები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		1,504,965
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		230,515
გაუნაწილებელი მოგება		(70,262)
გადაფასების რეზერვი		
სხვა კაპიტალი		-
სულ კაპიტალი		160,253
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,665,218

დირექტორი:

/კუოკ კინ ჩეონგ/

მთ.ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომპანი

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445608735

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	-
- საქონლის გაყიდვიდან		-
- მომსახურების გაწევიდან		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა		-

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-
- საწყისი მარაგი		-
- შესყიდვა		(382,355)
- გადამუშავების დანახარჯები		
- საბოლოო მარაგი		382,355

საერთო მოგება		-
---------------	--	---

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(48,734)
ცვეთა/ამორტიზაცია		-
გაუფასურების ხარჯი		
- ფინანსური აქტივები		
- მარაგები		
- სხვა არაფინანსური აქტივები		
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
სხვა ხარჯები		(21,528)
მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(70,262)
მოგების გადასახადი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(70,262)
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		-
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება გადაანგარიშებამდე (გასული წლის საბოლოო ნაშთი)		-
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		-
- გასული პერიოდის საადრიცხვი პოლიტიკის გავლენა		

ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		(70,262)

დირექტორი:

/კუოკ კინ ჩეონგ/

მთ. ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/

შპს ჯინ ჩუან ლიმიტიდ ქომპანი
ფულადი სახსრების მოძრაობა

2021 წელი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(70, 262)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

ცვლილებამდე

(70, 262. 00)

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(382, 355)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

-

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

858

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

-

საგადასახადო აქტივი

(1, 269, 602)

საგადასახადო ვალდებულება

36, 973

მოგების გადასახადი

ავანსები

1, 467, 134

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(217, 254)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(11, 202)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

230, 515

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

219, 313

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

-

გაცემული სესხები

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

-

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

2, 059

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

2, 059

2, 059

დირექტორი:

/კუოკ კინ ჩეონგ/

მთ. ბუღალტერი:

/ხათუნა ბერაძე/