

შ.პ.ს „ჯი ენ პი“

(ს/კ 222729206)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება.

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წელი 31დეკემბერი.	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წელი 31დეკემბერი.	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	6
განმარტებითი შენიშვნები:.....	8

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)			
	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებებ	4	60,023	38,950
არამატერიალური აქტივები	5		
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		60,023.00	38,950.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	3,968	178,523
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-		
მარაგები	8	1,098,669	702,793
წინასწარ გადახდილი თანხები		589,346	414,149
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,691,983	1,295,465
სულ აქტივები		1,752,006.00	1,334,415.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		403,481	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,026,456	912,089
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		1,429,937	912,289
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		322,069	422,126
საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		322,069	422,126
სულ ვალდებულებები		322,069	422,126
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,752,006	1,334,415

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წელი 31 დეკემბერი.

(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	12	2,514,013	2,562,403
თვითღირებულება		(2,248,634)	(2,226,913)
საერთო მოგება		265,379	335,490
სხვა შემოსავლები		1,174	3,304
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(134,453)	(117,592)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(9,505)	(5,842)
სხვა ხარჯები	15	(386)	(269)
საოპერაციო მოგება		122,209	215,091
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	17	(283)	(543)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(7,559)	16,420
მოგება დაბეგვრამდე		114,367	230,968
მოგების გადასახადი	18		
წმინდა მოგება		114,367	230,968
სხვა სრული შემოსავალი:			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი:			(317)
მთლიანი სრული შემოსავალი		114,367	230,651

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წელი 31 დეკემბერი.

(ლარი)	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	200	-	912,089	912,289
წმინდა მოგება	-	-	114,367	114,367
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	403,281	-	114,367	517,648
გაცემული დივიდენდი		-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	200	-	1,026,456	1,429,937

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შ.პ.ს „ჯი ენ პი“

(ს/კ 222729206)

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „ჯი ენ პი“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 01/12/2006
- მისამართი: საქართველო, ადიგენის რაიონში, თორნიკე ერისთავის ქ. №62
- საიდენტიფიკაციო კოდი : 222729206
-

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

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

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის ” გამოყენებით

სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით.

1.ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხის გაანგარიშება ხორციელდება:

ა) შენობა - წრფივი მეთოდი.

ბ) სხვა გრძელვადიანი აქტივები - ნაშთის შემცირების მეთოდი.

გ) არამატერიალური აქტივები - წრფივი მეთოდი.

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 შეძენილი სასაქონლო-მატერიალურ მარაგები ნაშთის სახით აიღება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული შეძენის დამადასტურებელი დოკუმენტებით (ფაქტიურით/ზედნადებით /იმპორტის დეკლარაციით (ინვოისი,ტრანსპორტირების საფასური და სხვა დამატებითი ხარჯებით) - თვითღირებულებით.

2.2 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით

2.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის მეთოდით (MIDL)

2.4 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველთვიურად.

3.მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული საქონლის და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	იგეგმვაზე- ფაქტზე	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მიწა	დაუმუშავებელი მიწისპირა ნაგებობები	ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით		23,937	1,178		75,108	6,438		-	106,661
შესყიდვა		22,719	11,441			1,538			35,698
გასვლა									-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი							-		-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	46,656	12,619	-	75,108	7,976	-	-	142,359
დაგროვილი ცვეთა									
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით		15,914	480		48,529	2,788	-	-	67,711
ცვეთის ხარჯი		6,134	2,397		5,316	778			14,625
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა									-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	22,048	2,877	-	53,845	3,566	-	-	82,336
საბალანსო ღირებულება									
2020 წლის ბოლოს	-	8,023	698	-	26,579	3,650	-	-	38,950
2021 წლის ბოლოს		16,585	9,044	-	(5,316)	760	-	-	60,023

შენიშვნა-8 მარაგები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქცია		
ნედლეული	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება		
საქონელი	1,076,404	680,528
სხვა მარაგები	22,265	22,265
	<u>1,098,669</u>	<u>702,793</u>
Check	-	-

შენიშვნა-6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2020	31/12/2020
ფული სალაროში	-	40,087
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3,968	138,436
	<u>3,968</u>	<u>178,523</u>
Check	-	-

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	2,473,699	2,523,231
ნედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	40,314	39,172
	2,514,013	2,562,403
Check	-	-

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2021	31/12/2020
სარეკლამო ხარჯები	166.00	1,147.00
საწვავის ხარჯი	1,989.00	2,274.00
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	7,350.00	2,421.00
რეალიზაციის დანახარჯები		
	9,505	5,842
Check	-	-

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი		
მარაგების გაუფასურება		
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი		
მოგების გადასახადის ხარჯი -კანონმდებლობის თანახმად		
ქონების გადასახადი	386	269.00
	386	269
Check	-	-

შენიშვნა-16

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება
ცვეთა და ამორტიზაცია
ავტომობილის ხარჯი
ბუღალტრული მომსახურება
კომუნალური ხარჯი
რემონტის ხარჯი
ბანკის მომსახურება
წარმომადგენლობითი ხარჯები
იჯარის ხარჯი
მივლინების ხარჯები
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
კომუნიკაციის ხარჯები

31/12/2021	31/12/2020
23,982.00	23,383.00
14625	9375
51	367
3919	3600
447	
2650	2242
86,066.00	75,576.00
1471	1795
1242	1254
134,453.00	117,592.00

Check

- -

შენიშვნა-17

ფინანსური ხარჯი

ლარი

ბანკის სესხის პროცენტი
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი
სხვა ფინანსური ხარჯები

31/12/2021	31/12/2020
283.00	543.00
283.00	543.00

Check

- -

შპს „ჯი ენ პი“ (222729206)

დირექტორი: გიორგი პეტაშვილი



თარიღი: 27.09.2022