

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

“ჯეი 3”

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს "ჯეი 3"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	206,465	670,075
საინვესტიციო ქონება	4	1,105,544	1,105,544
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,312,009	1,775,619
მოკლევადიანი აქტივები			
მისაღები პროცენტები		70,497	70,497
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7	9,292,993	8,281,358
გაცემული სესხები		123,561	123,561
გადახდილი გადასახადები		-	148,525
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები		188,705	12,307
გადახდილი ავანსები	6	70,046	280,208
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6	38,074	48,014
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	3,240,735	1,246,055
სულ მოკლევადიანი აქტივები		13,024,610	10,210,523
სულ აქტივები		14,336,619	11,986,142
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
დაგროვილი ზარალი		10,647,148	11,004,990
სულ კაპიტალი		10,647,148	11,004,990
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	3,135,822	30,941
მიღებული ავანსები	8	260,747	950,212
მოკლევადიანი სესხები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		292,901	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,689,470	981,152
სულ ვალდებულებები		3,689,470	981,152
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		14,336,619	11,986,142

დირექტორი

22 სექტემბერი 2022

შპს "ჯეი 3"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან და მომსახურებიდან	9	12,669,844	4,044,963
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(6,673,756)	(2,031,234)
მთლიანი მოგება		5,996,088	2,013,729
მიწოდების ხარჯები		(296,029)	(62,208)
საოპერაციო ხარჯები	11	(62,973)	(125,070)
ხელფასის ხარჯი		(216,343)	(260,881)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(80,467)	(185,218)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		5,340,276	1,380,353
ფინანსური ხარჯი		-	(10,297)
ფინანსური შემოსავალი		85,274	124,511
საკურსო სხვაობის წმინდა შედეგი		11,337	66,462
არასაოპერაციო შემოსავალი		299	17,438
არასაოპერაციო ხარჯი		(26,943)	(10,000)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		5,410,244	1,568,467
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის წმინდა ზარალი		5,410,244	1,568,467
სხვა სრული შემოსავალი/(ხარჯი)		-	-
წლის სრული ზარალი		5,410,244	1,568,467

დირექტორი

22 სექტემბერი 2022

შპს "ჯეი 3"
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საქმიანობა

ინფორმაცია გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე

შპს «ჯეი3» (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2014 წლის 6 აგვისტოს და მდებარეობს საქართველოში მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი ჭიქიას ქ. N10.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცხოვრებელი უძრავი ქონების მშენებლობა, რეალიზაცია და საკუთარი აშენებული კომერციული ფართების იჯარით გაცემა.

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან შპს „საბა პლიუსი“ 50%-იანი წილით და შპს „G&G Invest“ 50%-იანი წილით. კომპანიის მფლობელი შპს „საბა პლიუსი“ საბოლოო მფლობელი არის არარეზიდენტი შეზღუდული პასუხისმგებლობის ამხანაგობა First Telecom Trading (ესტონეთი). 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „G & G Invest“-ის უშუალო მფლობელი იყო თინათინ რატიანი 100%-იანი წილით, 2020 წლიდან კომპანიის მესაკუთრე შპს „ეიპი“ გახდა. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „ეი პი ეს“ წარმოადგენს შპს „G & G Invest“-ის კომპანიის მეკავშირე საწარმოს. შპს „G & G Invest“-ის ძირითად ეკონომიკურ საქმიანობას შვილობილი/მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების რეალიზაცია წარმოადგენს და გაწერული მომსახურებისთვის იღებს საკომისიოს რეალიზებული უძრავი ქონების 2.5%-ს. 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს First Telecom Trading, კომპანიის მფლობელია ფიზიკური პირი Marcel Vichmann. შპს First Telecom Trading, კომპანიის მფლობელია ფიზიკური პირი Marcel Vichmann. შპს First Telecom Trading-ის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი უძრავი ქონების იჯარით გაცემა.

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორია დავით საგანელიძე

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს ("ბასს") მიერ დამტკიცებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)" შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას, და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

მპს "ჯეი 3"
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ამ საკითხის განსჯისას ხელმძღვანელობამ განიხილა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ამჟამინდელი განზრახვები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა, ასევე გაანალიზა კომპანიის საქმიანობაზე მაკროეკონომიკური მოვლენების გავლენა. იმისთვის რომ

უცხოური ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766	3.0976
ლარი/1 ევრო	4.0233	3.5040

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაცია არ ფლობს უიმედო მოთხოვნებს, რადგან დანერგილი სააღრიცხვო პოლიტიკა უზრუნველყოფს დებიტორის ვადიანობის ანალიზს და ყველა წარმოქმნილ მოცულობაში შესატანად კომპანიის მიერ დადგენილი პარამეტრების დონეზე.

წარმოდგენილი ინფორმაცია მომზადებულია კომპანიის ფინანსური პოლიტიკის შესაბამისად და ექვემდებარება აუდიტორული შემოწმების საფუძველზე დასტურს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. ასევე საქონლის ან მომსახურების გაწევის სანაცვლოდ წინასწარ მიღებული საკომპენსაციო თანხის დროს, როდესაც თანხის მიღება და საქონლის მიწოდება არ ხორციელდება ერთი და იმავე საანგარიშო თვეში და მიღებული თანხა საანგარიშო თვის ბოლოს კლასიფიცირდება როგორც მიღებული ავანსი. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. დაბეგრული ავანსებზე გადახდილი დღგ-ს გადასახადის გაქვითვა ხდება ავანსის სახით მიღებული თანხის შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიწოდების დროს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და გადავადებულ გადასახადებს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აღიარებულია სხვა მთლიან შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში, რადგან ის დაკავშირებულია ასევე აღიარებულ ტრანზაქციებთან, იმავე ან სხვადასხვა პერიოდში, სხვა მთლიან შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული უძრავი და მოძრავი ქონება მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. ბალანსზე რიცხვული მიწა აღრიცხულია შეფასების მეთოდით. მიწის რეალური საბაზრო ღირებულება შეფასებულია დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ, რომელიც ფლობს შესაბამის აღიარებულ პროფესიულ კვალიფიკაციას. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. საბალანსო ღირებულება მცირდება ამოღებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წლის მოგება-ზარალში. წინა წლებში აღიარებული აქტივის გაუფასურების ზარალის შებრუნება

მპს "ჯეი 3"
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

(რევერსირება) ხდება იმ შემთხვევაში, თუ მოცემული აქტივის სამომხმარებლო ღირებულების ან რეალური ღირებულების (რეალიზაციის ხარჯის გამოკლებით) გაანგარიშებისას გამოყენებულ მონაცემებში შემდგომში ცვლილება მოხდა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და

ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ორგანიზაციის საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონება, რომელსაც ორგანიზაცია ფლობს საიჯარო შემოსავლების მისაღებად ან კაპიტალის გასაზრდელად ან ორივე ერთად და არ არის დაკავებული მის მიერ.

საინვესტიციო ქონება თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით და შემდგომ ხდება მისი შეფასება რეალური საბაზრო ღირებულებით, რათა ანგარიშგების ბოლო თარიღისათვის ასახავდეს რეალურ საბაზრო პირობებს.

ორგანიზაციის საინვესტიციო ქონების რეალური საბაზრო ღირებულება დადგენილია დამოუკიდებელი შემფასებლის მიერ, რომელიც ფლობს შესაბამის პროფესიულ კვალიფიკაციას.

საიჯარო შემოსავლები ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საოპერაციო შემოსავლებად, ხოლო საინვესტიციო ქონების შეფასებით მიღებული შედეგები წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წარდგენილია დამოუკიდებლად.

თუ საინვესტიციო ქონებას დაიკავეს მფლობელი, მისი რეკლასიფიცირება ხდება ძირითად საშუალებად, ხოლო ღირებულების განსაზღვრა ხორციელდება რეკლასიფიცირების თარიღში მისი ღირებულების შესაბამისად.

გადახდილი ავანსები

აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება

შპს "ჯეი 3"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელების მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით და ფასდათმობით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები. ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შპს "ჯეი 3"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება

საწყისი ბალანსი	შენიშვნები	ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 31.12.2019	1,445,763	33,656	190,427	99,847	2,333	1,772,027
დანამატები	155,949	-	4,380	28,480	-	188,810
აქტივების ჩამოწერა	(90,930)	(1,683)	(23,656)	(68,449)	(500)	(185,218)
ცვეთა პერიოდისთვის ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2020	1,510,783	31,973	171,151	59,879	1,833	1,775,619
დანამატები	462,177	-	13,699	210	-	476,086
აქტივების ჩამოწერა	(855,676)	-	(114,407)	(22,879)	-	(992,961)
ცვეთა პერიოდისთვის ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა	(61,102)	(1,683)	(2,887)	(14,298)	(500)	(80,469)
ბალანსი 31.12.2021	1,156,040	30,290	81,857	42,489	1,333	1,312,009
ბალანსი 31.12.2020	1,510,783	31,973	171,151	59,879	1,833	1,775,619
ბალანსი 31.12.2021	1,156,040	30,290	81,857	42,489	1,333	1,312,009

შპს "ჯეი 3"
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 9 - შემოსავალი რეალიზაციიდან

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9,467,761	3,766,702
შემოსავალი იჯარიდან	3,202,083	278,261
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	12,669,844	4,044,963

შენიშვნა 10 - თვითღირებულების ხარჯი

	31.12.2021	31.12.2020
მასალების დანახარჯები/შეძენა	3,383	21,249
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	6,586,491	1,420,319
რემონტის ხარჯი	-	37,504
ქვეკონტრაქტორების მომსახურება	77,325	540,935
სხვა ხარჯები	6,557	11,226
სულ თვითღირებულების ხარჯი	6,673,756	2,031,234

შენიშვნა 11 - საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2021	31.12.2020
საპენსიო ხარჯი	871	2,159
საკანცელარიო-სამეურნეო ხარჯები	1,382	1,484
კომუნიკაციის ხარჯი	2,811	3,126
კომუნალური ხარჯი	27,810	7,733
საკონსულტაციო ხარჯი	1,000	80,469
საბანკო ხარჯი	1,820	4,073
საგადასახადო ხარჯი	21,074	23,168
სხვა	6,205	2,859
სულ ხარჯები	62,973	125,070

შპს "ჯეი 3"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 5 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ლარი საბანკო ანგარიშზე	1	1
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	751,517	461,954
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2,489,217	784,100
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	3,240,735	1,246,055

შენიშვნა 6 - სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	38,074	48,014
გაცემული ავანსები	70,046	280,208
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	108,120	328,222

შენიშვნა 7 - სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
მზა პროდუქცია	1,231,266	1,473,622
მიწა	7,395,140	5,633,160
სხვა	666,587	1,174,575
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9,292,993	8,281,358

შენიშვნა 8 - სავაჭრო ვალდებულებები და მიღებული ავანსები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3,135,822	30,695
მიღებული ავანსები	260,747	950,212
გადასახდელი ხელფასები	-	246
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	3,396,569	981,152