

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ჯწონათსი XXI

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

ქ. ზუგდიდი

2022 წ.

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2021წ.	2020 წ.
ამონაგები	3	6932087	13726545
რეალიზებული			
პროდუქციის			
თვითღირებულება		(6481574)	(12294578)
საერთო მოგება		450513	1431967
სხვა შემოსავალი		19651	58718
კომერციული			
დანახარჯები		(302655)	(369655)
ადმინისტრაციული			
ხარჯები		(154196)	(238422)
სხვა ხარჯები		(36321)	(30648)
ფინანსური დანახარჯები		(73145)	(2611)
მოგება დაბეგვრამდე		(96153)	849349
მოგების გადასახადის			
ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		(96153)	849349
გაუნაწილებელი მოგება			
წლის დასაწყისში		849349	0
დივიდენდის გაცემა			
გაუნაწილებელი მოგება			
წლის ბოლოს		753196	849349
დირექტორი			

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	2021წ.	2020 წ.
ამონაგები	3 6932087	13726545
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6481574)	(12294578)
საერთო მოგება	450513	1431967
სხვა შემოსავალი	19651	58718
კომერციული დანახარჯები	(302655)	(369655)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(154196)	(238422)
სხვა ხარჯები	(36321)	(30648)
ფინანსური დანახარჯები	(73145)	(2611)
მოგება დაბეგვრამდე	(96153)	849349
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	(96153)	849349
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	849349	0
დივიდენდის გაცემა		
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	753196	849349

დირექტორი

ბატალია ჯეონათსი

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები	2548290	1962884	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1689906	576974	
სავაჭრო მოთხოვნები	856806	1379943	
გადახდილი ავანსები	1578	5967	
მარაგები	4 318819	1190042	0
მზა პროდუქცია	318819	1190042	
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	13737	13389	0
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2188	1153	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2883035	3167468	0
ვალდებულებები	2129839	1369147	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	249058	1030465	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 1880782 338682

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები 2129839 1369147 0

საკუთარი კაპიტალი 753196 1798321 0

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში
'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში
'საპაიო კაპიტალი')

948972

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი 753196 849349 0

გადაფასების რეზერვი

სხვა რეზერვები

სულ საკუთარი კაპიტალი 753196 1798321 0

**სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები 2883035 3167468 0**

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები	2548290	1962884	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1689906	576974	
საგაჭრო მოთხოვნები	856806	1379943	
გადახდილი ავანსები	1578	5967	
მარაგები	4 318819	1190042	0
მზა პროდუქცია	318819	1190042	
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	13737	13389	0
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2188	1153	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2883035	3167468	0
ვალდებულებები	2129839	1369147	0
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საგაჭრო ვალდებულებები	249058	1030465	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1880782	338682	
მიღებული გრანტები			

სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2129839	1369147	0
საკუთარი კაპიტალი	753196	1798321	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		948972	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	753196	849349	0
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	753196	1798321	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2883035	3167468	0

ბატონო ხანაშვილი

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2019 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2020 წლის 01 იანვარი</u>			<u>0</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	948972		<u>948972</u>
მოგება/ზარალი		849349	<u>849349</u>
გადახდილი დივიდენდი	-		<u>0</u>
<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>948972</u>	<u>849349</u>	<u>1798321</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(948972)		<u>(948972)</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		(96153)	<u>(96153)</u>
გადახდილი დივიდენდი			<u>0</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>753196</u>	<u>753196</u>

დირექტორი

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2019 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
2020 წლის 01 იანვარი			<u>0</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	948972		<u>948972</u>
მოგება/ზარალი		849349	<u>849349</u>
გადახდილი დივიდენდი	-		<u>0</u>
2020 წლის 31 დეკემბერი	<u>948972</u>	<u>849349</u>	<u>1798321</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(948972)		<u>(948972)</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		(96153)	<u>(96153)</u>
გადახდილი დივიდენდი			<u>0</u>
2021 წლის 31 დეკემბერი	<u>0</u>	<u>753196</u>	<u>753196</u>

ა. ბერიძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეონათი-XXI (ს.5220406264) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი რეგისტრირებულია საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ზუგდიდი, საირმის ქუჩა, N 10. საწარმოს საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა თხილის გადამამუშავება, რომლის პროდუქტია ნაჭუჭგაცლილი თხილი და თხილის ნაჭუჭი. საწარმო გადასამუშავებელ ნედლეულს (ნაჭუჭგაუცლიელი თხილი) იძენს საქართველოში ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან. საქონლის რეალიზაციას ახდენს უმეტესად საზღვარგარეთ.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასხულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმომ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მყიდველისაგან ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

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:

ოფისის აღჭურვილობა

10-20 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.

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 აქტივთა 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 მარაგის გაუფასურება, რისთვისაც მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ მარაგის 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 (მარაგის 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.

მარაგი

მარაგის აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულით.

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 ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
	მეორადი თხილის გულის რეალიზაცია	3087366	6054764
	თხილის გულის რეალიზაცია	3732057	7631630

	დაბალი ხარისხის თხილის გული(დამპალი)	34294	28350
	გაუგეხავი თხილის რეალიზაცია	71544	11801
	დაჭრილი თხილის გული (2-4)	4631	
	თხილის ფქვილი (0-2)	2194	
	სულ ამონაგები	6932087	13726545

4. მარაგი

	დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
1	ბიგ-ბეგი	0	5110
2	ვაკუმ/პარკი	11515	11515
3	მუყაოს ყუთი	2881	
4	თხილის გული	130423	894221
5	მეორადი თხილის გული	173275	274793
6	დაბალი ხარისხის თხილის გული(დამპალი)	727	4403
	ჯამი	318819	1190042

5. მოკლევადიანი სესხი

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს ბანკის სესხებს, რომლიც უნდა დაიფაროს ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან 12 თვის ვადაში.

6. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საწარმოს დაკავშირებული მხარე იურიდიული პირი არ გააჩნია.

7. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის გასამრჯელო

ქვემოთ მოტანილია ინფორმაცია საწარმოს დამფუძნებელი-დირექტორის გასამრჯელოების შესახებ

		2020 წელი
რობერტ ჯანაშია	ხელფასი	9900

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 1 ნოემბერს.