

შპს ჯანო 1
(ს/კ 200267647)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი 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



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშები		12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	69,223	112,809
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1,227,975	1,524,282
სასაქონლო მატერიალური მარაგ	6	1,131,803	1,260,152
საგადასახადო აქტივი			
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები		2,429,001	2,897,243
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	110,839	133,333
სულ გრძელვადიანი აქტივები		110,839	133,333
სულ აქტივები		2,539,840	3,030,576
კაპიტალი და ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		516	
საგადასახადო ვალდებულებები		97,418	197,124
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		97,934	197,124
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		1,558,741	2,138,671
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		883,165	694,781
სულ საკუთარი კაპიტალი		883,165	694,781
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებუ		2,539,840	3,030,576

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება					შენიშვნები	31.12.2022	31.12.20
ამონაგები				8		4938741	73528
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება						(4322542)	(700109)
საერთო მოგება						616199.00	3517
დასაქმებულთა ანაზღაურება						(116725)	(5657)
იჯარის ხარჯი						(30000)	(3000)
საპროცენტო ხარჯი						(103508)	(10085)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი				9		(32716)	(6446)
ცვეთის ხარჯი						(27027)	(3274)
სულ საოპერაციო ხარჯები						(309976)	(28464)
საოპერაციო მოგება						306223	6711
არასაოპერაციო შემოსავალი				10		235102	24361
არასაოპერაციო ხარჯი				11			
მოგება დაბეგვრამდე						541325.00	31072
მოგების გადასახადი						(52941)	(882)
მოგება/(ზარალი)						488384.00	30190
სხვა სრული შემოსავალი						0	
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი						488384	30190

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია



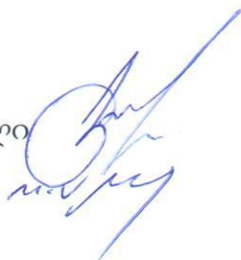
ანგარიში კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის		
	დამფუძნელის კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
1 იანვარი 2021წ		442876
ცვლილებები კაპიტალში		
გაცემული დივიდენდები	(50000)	
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		310729
31 დეკემბერი 2021 წ		694781
ცვლილებები კაპიტალში		
გაცემული დივიდენდები	(300000)	
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		541325
31 დეკემბერი 2022 წ		883165

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია



ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	6135221	8650562
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6178807)	(9079171)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა(კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში	(43586)	(428609)
სავალუტო კურსის ეფექტი		(240487)
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში	112809	300931
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს	69223	112809

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია ჯანო1 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ.თბილისი, ღრმაღელე, 16გ კორპუსი, ბ.46, საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, კედიას 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

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია



ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული 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

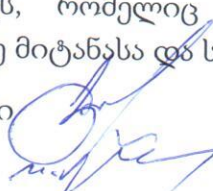
ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს ქვემოთ ჩამოთვლილ ყველა ელემენტს:

(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

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.აღამია



აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის; ეს დანახარჯები შეიძლება მოიცავდეს აქტივისთვის ადგილის 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 შემდგომი 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) ახალი 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, როგორიცაა 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

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

კლასიფიცირდებიან ძირითად საშუალებებად. თუ ისინი ვერ დააკმაყოფილებენ ამ განმარტებას, მაშინ ისინი კლასიფიცირდებიან, როგორც მარაგები.

- არამატერიალური აქტივები

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. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

- საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი.

	2022 წელი	2021 წელი
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული საიჯარო გადასახდელები რომელიც მიმდინარე წელს	30 000	30 000

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია



ადიარებულია ხარჯად.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტი

	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	51411	101764
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	17812	11005
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	0	40
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	69223	112809

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს ~~სა~~ ბანკში, თიბისი ბანკში, პროგრედიტ ბანკსა და საქართველოს ბანკში.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31.12.2022 31.12.2021

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	792342	1114603
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	435633	409679
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1227975	1524282

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საქონელი		1131803
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები		1131803

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია



7. ძირითადი საშუალებები

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბერს
სატრანსპორტო საშუალება	128583	4322		26039	106866
ოფისის აღჭურვილობა	4586			917	3669
ავეჯი და ინვენტარი	164	212		72	304
სულძირითადი საშუალებები	133333	4534		27028	110839

8. ამონაგები

	31.12.2022	31.12.2021
საქონლის გაყიდვიდან	4856771	7330985
სატრანსპორტო მომსახურებიდან	81970	21867
სულ ამონაგები	4938741	7352852

10. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2022
	ლარი
სატრანსპორტო საშუალების ტექ. მომსახურება	6484
ბანკის საკომისიო	14452
მივლინება	4200
ბანკის ჯარიმა	
სხვადასხვა მომსახურება	7580

დირექტორი გ. ჯანუყაშვილი
მთ. ბუღალტერი ო. ადამია



11 . არასაოპერაციო შემოსავალი 31.12.2022წ

შემოსავალი სუბსიდირებით	0
საკურსო მოგება	235102
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	0
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	235 102

დირექტორი გ.ჯანუყაშვილი
მთ.ბუღალტერი ო.ადამია

