

შპს „ჯღოს“
ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2022 წ. მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	207,358	489,640	127,240
სავაჭრო მოთხოვნები	6	305,776	171,062	105,193
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7	110,300	216,075	300
მარაგები	8		-	-
- მზა პროდუქცია/საქონელი		2,455		
საინვესტიციო ქონება				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	20,641	6,764	28,178
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
საგდასახადო აქტივი		341,316	277,299	
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	2,007		1,994
ძირითადი საშუალებები	11	12,912,470	11,266,088	10,267,520
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		13,902,323	12,426,928	10,530,425

ვალდებულებები

ფინანსური/ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	12	133,779	-	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			90,801	31,465
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	13	0	0	52,460
გამოუმუშავებელი შემოსავალი მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	14	6,022,434	5,746,947	4,820,697
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	15	5,584	92	51
სულ ვალდებულებები		6,161,797	5,837,840	4,904,673

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	16	4,050,354	4,050,354	4,050,354
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	17	3,690,172	2,538,734	1,575,398
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,740,526	6,589,088	5,625,752
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		13,902,323	12,426,928	10,530,425

შპს „ჯღს“ ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები 31.12.2022. წ მდგომარეობით		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
---	--	------------	------------	------------

ნეტო ამონაგები	18	4,928,239	4,028,756	3,189,776
საქონლის გაყიდვიდან				
მომსახურების გაწევიდან		4,928,239	4,028,756	3,189,776
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
სხვა				

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-310,581		
საწყისი მარაგები		0	0	0
მარაგების შესყიდვა				
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები				
საერთო მოგება		4,617,658	4,028,756	3,189,776

სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება	19	-527,412	-574,551	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	20	-474,635	-407,009	-470,435
საპროცენტო შემოსავალი:	21	10,622	26,895	-363,306
საპროცენტო ხარჯი :	22	-445,743	-640,185	41,779
იჯარის ხარჯი				-545,095
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	23	-498,031	-412,627	-298,365
სულ საოპერაციო ხარჯები		-1,935,199	-2,007,477	-1,635,422
საოპერაციო მოგება		2,682,459	2,021,279	1,554,354

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:				
ფინანსური აქტივები				
მარაგები				
სხვა არაფინანსური აქტივები				
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	24	-1,092	0	0
მიღებული დივიდენდები				

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	25	-12,163	-26,085	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2,669,204	1,995,194	
მოგების გადასახადი				
მოგება/(ზარალი)		2,669,204	1,995,194	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა				
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		2,669,204	1,995,194	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		6,589,088	5,625,752	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-1,515,789	-1,031,579	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-1,977	-279	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		7,740,526	6,589,088	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2022	31.12.2021	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-282,282	362,400	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში			
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	489,640	127,240	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	207,358	489,640	

შპს „ჯღს“-ის დირექტორი:
ლ. ნადირაშვილი



შპს „ჯღს“

სააღმართი პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯღს“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 27/03/2014 ს/ნ 406115350. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, მოსკოვის გამზირი #25. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფ/პ არჩილ მაზიაშვილი (პ/ნ 01030006482) -50%, ფ/პ ვიქტორია გამმერ (პ/ნ 01297001967) -50% . კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საკუთარი ან იჯარით აღებული საცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღმართი პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

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:

შენობა -ნაგებობები

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

15- 20 პროცენტი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

15-20 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

15-20 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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო 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 საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის 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 (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

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.

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 და ოვერდრაფტები

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

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულია მე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთი წლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფული საბანკო ანგარიშებზე	207358	489640	127240
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	0
სულ	207358	489640	127240

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარიცხო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	101459	84245	76519
საბაჟო მომსახურება	204317	86816	28613
გარე მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	0	0	60
სულ	305776	171061	105193

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	110300	216075	300
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სულ	110300	216075	300

8. მარაგები

მარაგები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	2455	0	0
			0
სულ	2455	0	0

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	8293	1370	24787
სასაქონლო--მატერიალური მარაგი	0	2868	3391
წინასწარ გაწეული ხარჯები	12189	2343	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	159	183	0
სულ	20641	6764	28178

10. სხვა არამატერიალური აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივი 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
არამატერიალური აქტივები	4964	4964	4953
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-2958	-2958	-2958
საბაღასახალო აქტივი	341316	275293	
სულ	343323	277299	1994

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	მიწა 2110	შენობა- ნაგებობები 2130/2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170	ტერიტორია 2121	სულ აქტივები
თვითღირებულება						
31.12.2020	2956582	8377941	176883	58432	202957	11772794
შემოსვლა	0	1355741	9541	12852	13981	1392115
გასვლა/ჩამოწერა	0	2156	533	6742	0	9431
31.12.2021	2956582	9751079	185891	64542	216938	13155478
შემოსვლა	0	4082701	23343	26019	8992	4141055
გასვლა/ჩამოწერა	0	2031748	15780	8764		2056292
31.12.2022	2956582	11802032	193454	81797	225930	15238054
დაგროვილი ცვეთა						
31.12.2020	0	-1370298	-59109	-24414	-28606	-1505274
პერიოდის ცვეთა	0	-339495	-16915	-15241	-8826	-380477
გასვლა/ჩამოწერა	0	-715	-391	-318	0	-1424
31.12.2021	0	-1710508	-76415	-39973	-37432	-1864329
პერიოდის ცვეთა	0	-445879	-16066	-3491	-9199	-474635
გასვლა/ჩამოწერა	0	-413	-12261	-706	0	-13380
31.12.2022	0	-2155975	-80220	-42758	-46631	-2325584
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 31.12.2020	2956582	7007643	117774	34018	174350	10 267 520
ბალანსი 31.12.2021	2956582	7995916	109475	24609	179506	11 266 088
ბალანსი 31.12.2022	2956582	9643870	113234	39039	179298	12 912 470

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	32578	20076	4600

მიღებული ავანსები	80882	1940	26739
გადასახდელი ხელფასები	0	1063	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	20319	67722	126
სულ	133779	90801	31465

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	52460
სულ	0	0	52460

14. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6022434	5746947	4820697
სულ	6022434	5746947	4820697

15. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სხვა ვალდებულებები	5584	92	51
სულ	5584	92	51

16. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
საწესდებო კაპიტალი	4050354	4050354	4050354
სულ	4050354	4050354	4050354

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2014 წლის 27 მარტს, საწესდებო კაპიტალით 4 050 354 ლარი.

2022 წელს შპს „ჯღს“-მ დივიდენდი გამოაცხადა და გადაიხადა 1 515 789 ლარი.

17. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მოგება/ ზარალი	3690172	2538734	1575398
სულ	3690172	2538734	1575398

18. ამონაგები

ამონაგები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
საოპერაციო შემოსავლები	4926382	4028256	3189009

უსასყიდლოდ მიწოდება	1665	297	538
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	191	203	229
სულ	4928239	4028756	3189776

19. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
რეალიზ. პროდ. თვითღ. (პრ. მწ. და მომს. სფ. საწ.)	295480	0	0
რეალიზ. საქონ. თვითღ. (საგაჭრო საწარმო-თვის)	15101		
სულ	310581	0	0

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2022 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურებაზე დანარიცხები	17144	175063	130302
შრომის ანაზღაურება	510268	399488	340133
სულ	527412	574551	470435

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2022 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	474635	407009	363306
სულ	474635	407009	363306

22. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი 2022 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ბანკის პროცენტი	10622	26895	41779
სულ	10622	26895	41779

23. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2022 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
ოპერაფრფტის %			
საპროცენტო ხარჯი 2 228 000		(4114)	(11150)
საპროცენტო ხარჯები		(142422)	(240605)
სესხის რესტრუქტურის საკომისიო	(439659)	(410251)	(293340)
გაცემული საბანკო გარანტია		(75000)	
სულ	(6083)	(8398)	
	(445743)	(640185)	(545095)

24. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2022 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
რეალიზ.საქმ.თვითმ. (სავაჭრო სანარგ-თვის)	0	703	538
მიმდინარე რემონტის სხვა ხარჯი	3749	4080	5619
კომუნალური ხარჯი	203547	189706	131201
ავტოსამრეცხოს ხარჯი	325	285	244
აუდიტის მომსახურება	12000	12000	12000
ბანკის საკომისიო	565	3472	3422
დაზღვევა	8896	4630	6777
დასუფთავების ხარჯი	4043	2602	2623
თარჯიმნის მომსახურება	3500	2000	50
კომპიუტერის ხარჯები	986	165	240
სახელმწიფო ბაჟი სასამართლოში	0	2000	0
რეესტრის ხარჯი	676	0	119
რემონტი	10279	7750	1505
საიჯარო ძირა	4500	4500	4500
საპანცელარიო ხარჯი	1038	1075	1307

საოფისე ინვენტარი	1406	428	557
სატრანსპორტო მომსახურება	0	7721	2363
საშუაგავლო მომსახურება	44969	0	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი	107621	94511	85767
სხვა საერთო ხარჯი	60052	47488	6888
ტირითორიის ხარჯი	0	1500	351
ფოსტის ხარჯი	19	64	46
ყავის კაფსულა, შაქარი	369	590	777
შემოსავლების სამსახური, ხარჯი	1000	0	0
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	2475	2130	4366
ორგანიზაციის მიერ გადახდილი საკენსიო ფონდის ანარიცხი	12208	10024	9522
საქონლულტაციო ხარჯები	0	14	297
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0	497	187
საწვავის ხარჯი	0	7592	6594
დაცვის ლუქების ხარჯი	0	0	51
ჩამონარილი ძ/ს	0	0	614
ჩამონარილი სპეცტანსაცმელი	0	0	2130
თბილისის არქიტექტურა	0	0	254
შრომის დაცვა და ტექნიკური უსაფრთხოება	3600	3600	2913
საგანგებო მდგომარეობის დროს შეძენილი საღებინფორმაციო საშუალებები	8	0	2263
ემსპერტიზის ხარჯი	0	0	155
საპატიო კონსულტა ასოციაციის ხარჯი	0	1500	250
ქველმოქმედების ხარჯი	7500	0	1875
საქართველოს შინაგან საქმეთა სამინისტროს სსიპ 112-ის მომსახურება	0	0	0
კომუნიკაციის ხარჯები	15	0	0
სიცოცხლის დაზღვევა იმედი L	800	0	0
ტრაილერის ანონის ხარჯი	1378	0	0
ევაკუაციის ხარჯი	508	0	0
სულ	498031	412627	298365

25. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ზარალი საკუთარ სხვაობიდან	(1092)	0	0
სულ	(1092)	0	0

25. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი): 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სახაზინო კოდის ნაშთის გასწორება			
საბაღასახადო გარანტიის საფუძველზე			
უსასყიდლოდ მიწოდება			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
გაცემული საბანკო გარანტია			
არასაოპერაციო ხარჯი/შემოსავალი	-12163	-26085	-40353
სულ	-12163	-26085	-40353

26. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

27. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც წარმოდგენილია ფასს მსს 33-ე განყოფილებაში “დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები”, წარმოადგენს:

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

(ი) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(იი) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს;

(იიი) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

(ი) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ სათავო საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე სათავოსაწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებული);

(II) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);

(III) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;

(IV) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;

(V) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;

(VI) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;

(VII) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავე საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;

(VIII) (ა) (II) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავე საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

დაკავშირებულ მხარეებთან ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობების არსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

კომპანიასა და მის დაკავშირებულ მხარეებს შორის ოპერაციების შესახებ დეტალური ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ.

დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები და ტრანზაქციები 2022, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოცემულია შემდეგნაირად:

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

31.12.2022	
ურთიერთობა	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან (ლარში)

შემოსავალი

შპს ალაზანი (ს/კ 427733214)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	44347
შპს შაბა (ს/კ 406104549)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	364078
შპს ოლსაიდს (ს/კ 404505068)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	56541 464 966
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
შპს შაბა (ს/კ 406104549)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	464
შპს ალაზანი (ს/კ 427733214)	საერთო კონტროლს დაქვემდებარებული	0 464

2022 წელს მენეჯმენტის (დირექტორის) დარიცხულმა და გაცემულმა ხელფასმა შეადგინა 28 000 (ოცდარვაათასი) ლარი.

28. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

შპს „ჯღს“-ის დირექტორი:



ლ. ნადირაშვილი