

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ჯწონათსი XXI

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

ქ. ზუგდიდი
2023 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		2022წ.	2021 წ.
ამონაგები	3	2667101	6932287
რეალიზებული			
პროდუქციის			
თვითღირებულება		(2084236)	(6481574)
საერთო მოგება		582866	450713
სხვა შემოსავალი		43326	0
კომერციული			
დანახარჯები		(114631)	(302655)
ადმინისტრაციული			
ხარჯები		(133357)	(160396)
სხვა ხარჯები		0	(15961)
ფინანსური დანახარჯები		(137697)	(73145)
მოგება დაბეგვრამდე		240507	(101444)
მოგების გადასახადის			
ხარჯი			
მიმდინარე წლის მოგება		240507	(101444)
გაუნაწილებელი მოგება			
წლის დასაწყისში		880724	982168
დივიდენდის გაცემა			
გაუნაწილებელი მოგება			
წლის ბოლოს		1121231	880724
დირექტორი			

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	2022წ.	2021 წ.
ამონაგები	3 2667101	6932287
რეალიზებული		
პროდუქციის		
თვითღირებულება	(2084236)	(6481574)
საერთო მოგება	582866	450713
სხვა შემოსავალი	43326	0
კომერციული	(114631)	(302655)
დანახარჯები		
ადმინისტრაციული	(133357)	(160396)
ხარჯები		
სხვა ხარჯები	0	(15961)
ფინანსური დანახარჯები	(137697)	(73145)
მოგება დაბეგვრამდე	240507	(101444)
მოგების გადასახადის		
ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	240507	(101444)
გაუნაწილებელი მოგება		
წლის დასაწყისში	880724	982168
დივიდენდის გაცემა		
გაუნაწილებელი მოგება	1121231	880724
წლის ბოლოს		

დირექტორი

ს. ა. ხუციშვილი

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები	2249032	2709043	2081815
ფული და ფულის ეკვივალენტები	650921	1752481	577567
სავაჭრო მოთხოვნები	1325184	956562	1501890
გადახდილი ავანსები	272927	0	2358
მარაგები	4 1151232	427539	1190042
მზა პროდუქცია	1151232	427539	1190042
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5194	13603	13389
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5018	2188	1153
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3410476	3152374	3286399
ვალდებულებები	2289244	2271649	1355259
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	730601	416643	1019046
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1558643	1855006	336213
------------------------------------	---------	---------	--------

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები	2289244	2271649	1355259
--------------------------	----------------	----------------	----------------

საკუთარი კაპიტალი

1121231	880724	1931140
----------------	---------------	----------------

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

0	0	948972
---	---	--------

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1121231	880724	982168
-------------------------------	---------	--------	--------

გადაფასების რეზერვი

სხვა რეზერვები

სულ საკუთარი კაპიტალი	1121231	880724	1931140
------------------------------	----------------	---------------	----------------

**სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები**

3410476	3152374	3286399
----------------	----------------	----------------

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31-12-22	31-12-21	31-12-20
აქტივები	2249032	2709043	2081815
ფული და ფულის ეკვივალენტები	650921	1752481	577567
სავაჭრო მოთხოვნები	1325184	956562	1501890
გადახდილი ავანსები	272927	0	2358
მარგები	4 1151232	427539	1190042
შზა პროდუქცია	1151232	427539	1190042
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5194	13603	13389
ბიოლოგიური აქტივები			
თვითღირებულების მოდელით			
გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5018	2188	1153
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3410476	3152374	3286399
ვალდებულებები	2289244	2271649	1355259
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	730601	416643	1019046
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1558643	1855006	336213
მიღებული გრანტები			

სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2289244	2271649	1355259
საკუთარი კაპიტალი	1121231	880724	1931140
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	948972
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1121231	880724	982168
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1121231	880724	1931140
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3410476	3152374	3286399

საქსე 516-20

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2021 წლის 01 იანვარი</u>	<u>948972</u>	<u>982168</u>	<u>1931140</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(948972)		<u>(948972)</u>
მოგება/ზარალი		(101444)	<u>(101444)</u>
გადახდილი დივიდენდი	-		<u>0</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>880724</u>	<u>880724</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	0		<u>0</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		240507	<u>240507</u>
გადახდილი დივიდენდი			<u>0</u>
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>1121231</u>	<u>1121231</u>

დირექტორი

შპს ჯეონათსი-XXI (ს.5220406264)
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
<u>2021 წლის 01 იანვარი</u>	<u>948972</u>	<u>982168</u>	<u>1931140</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	(948972)		<u>(948972)</u>
მოგება/ზარალი		(101444)	<u>(101444)</u>
გადახდილი დივიდენდი	-		<u>0</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>880724</u>	<u>880724</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	0		<u>0</u>
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		240507	<u>240507</u>
გადახდილი დივიდენდი			<u>0</u>
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>0</u>	<u>1121231</u>	<u>1121231</u>

დირექტორი

მიქაელ ჯანაშია

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეონათსი-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 2022 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	2022 წელი	2021 წელი
	მეორადი თხილის გულის რეალიზაცია	1049294	3087366
	თხილის გულის რეალიზაცია	994086	3732257

	დაბალი ხარისხის თხილის გული(დამპალი)		34294
	გაუგებხავი თხილის რეალიზაცია	89400	71544
	დაჭრილი თხილის გული (2-4)		4631
	თხილის ფქვილი (0-2)		2194
	მეორე ხარისხის თხილის გული (კანგაცლილი)	519307	
	თხილის ნაჭუჭის რეალიზაცია	15015	
	სულ ამონაგები	2667101	6932287

4. მარაგი

	დასახელება	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	ბიგ-ბეგი	0	0	5110
2	ვაკუმ/პარკი	11515	11515	11515
3	მუყაოს ყუთი	1440	1440	0
4	გაუგებხავი თხილი	966057	0	0
5	თხილის გული	136653	240583	894221
6	მეორადი თხილის გული	14601	173275	274793
7	დაბალი ხარისხის თხილის გული(დამპალი)	14911	727	4403
8	თხილის ნაჭუჭი	6055	0	0
	ჯამი	1151232	427539	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

		2021 წელი	2022 წელი
რობერტ ჯანაშია	ხელფასი	9900	12000

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 3 ოქტომბერს.