

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	1
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	3

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი და მისი საქმიანობა.....	4
2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.....	5
3 მარაგები.....	7
4 გაცემული ავანსები	7
5 ფული და ფულის ექვივალენტები	7
6 საწესდებო კაპიტალი	7
7 ამონაგები.....	7
8 რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	7
9 ადმინისტრაციული ხარჯები	7

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები			27,721	28,735
სულ გრძელვადიანი აქტივები			27,721	28,735
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3		732,065	741,903
სავაჭრო მოთხოვნები			29,664	4,557
გაცემული ავანსები	4		243,052	63,413
სხვა საგადასახადო მოთხოვნები			28,809	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	5		82,517	198,395
სულ მოკლევადიანი აქტივები			1,116,107	1,008,268
სულ აქტივები			1,143,828	1,037,003
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	6		102,000	102,000
დაგროვილი მოგება			971,955	914,462
სულ საკუთარი კაპიტალი			1,073,955	1,016,462
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები			25,268	5,364
მიღებული ავანსები			44,605	10,822
საგადასახადო ვალდებულებები			-	4,355
სულ ვალდებულებები			69,873	20,541
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები			1,143,828	1,037,003

გამოსაცემად დამტკიცდა და ხელი მოეწერა 2022 წლის 30 სექტემბერს.



დირექტორი

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები			27,721	28,735
სულ გრძელვადიანი აქტივები			27,721	28,735
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3		732,065	741,903
სავაჭრო მოთხოვნები			29,664	4,557
გაცემული ავანსები	4		243,052	63,413
სხვა საგადასახადო მოთხოვნები			28,809	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	5		82,517	198,395
სულ მოკლევადიანი აქტივები			1,116,107	1,008,268
სულ აქტივები			1,143,828	1,037,003
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	6		102,000	102,000
დაგროვილი მოგება			971,955	914,462
სულ საკუთარი კაპიტალი			1,073,955	1,016,462
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები			25,268	5,364
მიღებული ავანსები			44,605	10,822
საგადასახადო ვალდებულებები			-	4,355
სულ ვალდებულებები			69,873	20,541
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები			1,143,828	1,037,003

გამოსაცემად დამტკიცდა და ხელი მოეწერა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	7	1,378,461	1,060,892
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	(872,027)	(620,646)
საერთო მოგება		506,434	440,246
მიწოდების ხარჯები		(5,838)	(8,744)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(307,345)	(268,717)
სხვა შემოსავალი		1,084	2,066
საოპერაციო მოგება		194,335	164,852
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება		194,335	164,852
წლის სხვა სრული შემოსავლები		-	-
სულ წლის სრული მოგება		194,335	164,852

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები (დღგ-ს ჩათვლით)		1,640,259	1,295,137
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები (საქონელსა და მომსახურებაზე გადასახადების ჩათვლით)		(1,389,687)	(1,031,429)
სხვა გამოყენებული ფულადი სახსრები		(238,344)	(73,962)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		12,228	189,746
ფულადი ნაკადების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან			
დივიდენდების გადახდა		(130,000)	(65,000)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(130,000)	(65,000)
სავალუტო კურსის ცვლილებების ეფექტი ფულისა და ფულის ექვივალენტებზე		1,895	(4,243)
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა (კლება)/ზრდა		(115,877)	120,503
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში		198,394	77,892
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს		82,517	198,395

1 შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი და მისი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის შპს „კომპანია ჯაოკენი მოტორსისათვის“ („კომპანია“).

კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ „საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში“, სარეგისტრაციო ნომრით: 200234772.

კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თ. ერისთავის 1. მისი ძირითადი საქმიანობაა მანქანების და მოწყობილობების რემონტი, წარმოება და რეალიზაცია.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

მომზადების და შეფასების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ლარში.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებების ერთეულების ცვეთა გაანგარიშდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, თვითღირებულების მიკუთვნებით მათ ნარჩენ ღირებულებაზე შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა, წლები
მანქანა-დანადგარები	5-7
ოფისის აღჭურვილობა	5-7
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-7
სატრანსპორტო საშუალებები	

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 შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ 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 ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება. ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) 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.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებები კომპანიის საწესდებო კაპიტალში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და ა.შ. ცვლილებების ჩათვლით) შესაძლებელია მოხდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები. ხელფასის, სარგოებს, ანაზღაურებადი წლიური შვებულებისა და ბიულეტენის, პრემიების, საქართველოს სახელმწიფოს საპენსიო სააგენტოში გადახდების, დაზღვევისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხდება იმ წელს, როდესაც მოხდა დაკავშირებული მომსახურების გაწევა დაქირავებით მომუშავეთა მიერ კომპანიისთვის. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა, რომ განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი სარგებლის გადახდები გარდა განსაზღვრული სავალდებულო გადახდის სქემისა.

ამონაგების აღიარება. ამონაგების არის საწარმოს შემოსავლები, რომლებიც წარმოიშობა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობიდან. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის თანხა, რომელს მიღებასაც საწარმო მოელის დაპირებულს საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

ამონაგები აღიარდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 31 დეკემბერი 2021

3 მარაგები

მარაგები 31 დეკემბერი 2021 და 31 დეკემბერი 2020 თარიღებისთვის სრულად შედგება ნედლეული და მასალებისგან.

4 გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები 31 დეკემბერი 2021 და 31 დეკემბერი 2020 თარიღებისთვის სრულად შედგება მომწოდებელზე გადახდილი ავანსებისგან.

5 ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული სალაროში	42,076	37,803
ფული საბანკო ანგარიშებზე	40,441	160,592
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	82,517	198,395

6 საწესდებო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის საწესდებო კაპიტალი უდრიდა 102 ათას ლარს (2020 წლის 31 დეკემბერს 102 ათასი ლარი).

7 ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	1,378,461	1,060,892
სულ ამონაგები	1,378,461	1,060,892

8 რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება

	2021	2020
მასალები	870,256	618,449
სხვა საწარმოო ხარჯები	1,771	2,197
სულ რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	872,027	620,646

9 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯები	221,456	195,521
საიჯარო ქირა	64,949	54,305
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	6,537	5,062
კომუნალურები	5,242	3,099
დაზღვევის ხარჯები	4,736	5,088
სხვა ხარჯები	4,425	5,642
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	307,345	268,717