

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

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

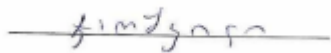
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები			16,171	21,704
სულ გრძელვადიანი აქტივები			16,171	21,704
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3		857,020	939,275
სავაჭრო მოთხოვნები			29,191	12,978
გაცემული ავანსები	4		425,688	170,604
სხვა საგადასახადო მოთხოვნები			23,390	40,721
ფული და ფულის ექვივალენტები	5		42,247	14,026
სულ მოკლევადიანი აქტივები			1,377,536	1,177,603
სულ აქტივები			1,393,707	1,199,307
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	6		66,684	110,338
დაგროვილი მოგება			1,313,857	1,058,706
სულ საკუთარი კაპიტალი			1,380,541	1,169,044
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები			3,310	17,752
მიღებული ავანსები			9,856	12,510
საგადასახადო ვალდებულებები			0	0
სულ ვალდებულებები			13,166	30,262
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები			1,393,707	1,199,307
		შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022

გამოსაცემად დამტკიცდა და ხელი მოეწერა 2024 წლის 30 სექტემბერს.



დირექტორი

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

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	7	1,648,749	1,590,053
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	(1,038,269)	(1,092,979)
საერთო მოგება		610,481	497,073
მიწოდების ხარჯები		(14,973)	(6,076)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(336,047)	(316,259)
სხვა შემოსავლები/(ხარჯები)		(4,309)	(3,777)
საოპერაციო მოგება		255,151	170,961
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება		255,151	170,961
წლის სხვა სრული შემოსავლები		-	-
სულ წლის სრული მოგება		255,151	170,961

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ფულადი ნაკადების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები (დღგ-ს ჩათვლით)		1,882,893	1,823,197
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები (საქონელსა და მომსახურებაზე გადასახადების ჩათვლით)		-1,511,109	-1,523,559
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		-338,469	-284,513
საოპერაციო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		33,314	15,125
ფულადი ნაკადების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან დივიდენდების გადახდა		0	-80,000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		0	-80,000
სავალუტო კურსის ცვლილებების ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე		-5,093	-3,618
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა (კლება)/ზრდა		28,221	-68,493
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში		14,026	82,518
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს		42,247	14,025

1 შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი და მისი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 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 თბილისი ერისთავის 1 მისი ძირითადი საქმიანობაა სმანქანა 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.

3 მარაგები

მარაგები 31 დეკემბერი 2023 და 31 დეკემბერი 2022 თარიღებისთვის სრულად შედგება ნედლეული და მასალებისგან.

4 გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები 31 დეკემბერი 2023 და 31 დეკემბერი 2022 თარიღებისთვის სრულად შედგება მომწოდებელზე გადახდილი ავანსებისგან.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული საღაროში	1,100	1,604
ფული საბანკო ანგარიშებზე	41,147	12,422
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	42,247	14,026

6 საწესდებო კაპიტალი

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის საწესდებო კაპიტალი უდრიდა 66 ათას ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერს 102 ათასი ლარი).

7 ამონაგები

	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	1,648,749	1,590,053
სულ ამონაგები	1,648,749	1,590,053

8 რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება

	2023	2022
მასალები	1,035,446	1,086,316
სხვა საწარმოო ხარჯები	2,823	6,663
სულ	1,038,269	1,092,979

9 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯები	223,499	224,009
საიჯარო ქირა	73,220	72,542
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	5,532	6,017
კომუნალურები	4,531	5,063
დაზღვევის ხარჯები	3,157	3,929
სხვა ხარჯები	26,108	4,698
სულ	336,047	316,258