

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2024

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 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები			7,486	16,171
სულ გრძელვადიანი აქტივები			7,486	16,171
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	3		945,628	857,020
სავაჭრო მოთხოვნები			17,931	29,191
გაცემული ავანსები	4		269,063	425,688
სხვა საგადასახადო მოთხოვნები				23,390
ფული და ფულის ექვივალენტები	5		396,665	42,247
სულ მოკლევადიანი აქტივები			1,629,287	1,377,536
სულ აქტივები			1,636,773	1,393,707
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	6		0	66,684
დაგროვილი მოგება			1,583,331	1,313,857
სულ საკუთარი კაპიტალი			1,583,331	1,380,541
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები			1,474	3,310
მიღებული ავანსები			51,744	9,856
საგადასახადო ვალდებულებები			224	0
სულ ვალდებულებები			53,442	13,166
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები			1,636,773	1,393,707
		შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023

გამოსაცემად დამტკიცდა და ხელი მოეწერა 2025 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი: იოსებ ჯაოშვილი



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

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	7	1,902,573	1,648,749
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8	(1,234,245)	(1,038,269)
საერთო მოგება		668,328	610,481
მიწოდების ხარჯები		(13,973)	(14,973)
ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(323,871)	(336,047)
სხვა შემოსავლები/(ხარჯები)		12,675	(4,309)
საოპერაციო მოგება		343,159	255,151
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება		343,159	255,151
წლის სხვა სრული შემოსავლები		-	-
სულ წლის სრული მოგება		343,159	255,151

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ფულადი ნაკადების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები (დღგ-ს ჩათვლით)		2,294,598	1,882,893
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები (საქონელსა და მომსახურებაზე გადასახადების ჩათვლით)		-1,520,143	-1,511,109
სხვა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		-426,374	-338,469
საოპერაციო საქმიანობაში (გამოყენებული)/მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები		348,081	33,314
ფულადი ნაკადების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან დივიდენდების გადახდა		0	0
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		0	0
სავალუტო კურსის ცვლილებების ეფექტი ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე		6,337	-5,093
ფულის და ფულის ექვივალენტების წმინდა (კლება)/ზრდა		354,418	28,221
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში		42,247	14,026
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასასრულს		396,665	42,247

1 შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი და მისი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 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.

შპს კომპანია ჯაოკენი მოტორსი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 31 დეკემბერი 2024

3 მარაგები

მარაგები 31 დეკემბერი 2024 და 31 დეკემბერი 2023 თარიღებისთვის სრულად შედგება ნედლეული და მასალებისგან.

4 გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები 31 დეკემბერი 2024 და 31 დეკემბერი 2023 თარიღებისთვის სრულად შედგება მომწოდებელზე გადახდილი ავანსებისგან.

5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
ნაღდი ფული საღაროში	9,663	1,100
ფული საბანკო ანგარიშებზე	387,002	41,147
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	396,665	42,247

6 საწესდებო კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიის საწესდებო კაპიტალი უდრიდა 0 ლარს (2023 წლის 31 დეკემბერს 66 ათასი ლარი).

7 ამონაგები

	2024	2023
საქონლის გაყიდვა	1,902,573	1,648,749
	1,902,573	1,648,749

8 რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება

	2024	2023
მასალები	1,234,245	1,035,446
სხვა საწარმოო ხარჯები	-	2,823
	1,234,245	1,038,269

9 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯები	209,737	223,499
საიჯარო ქირა	85,339	73,220
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	4,510	5,532
კომუნალურები	4,355	4,531
დაზღვევის ხარჯები	3,741	3,157
სხვა ხარჯები	16,189	26,108
	323,871	336,047