

შპს ჯეფერინი

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მე-3 კატეგორიის საწარმოებისათვის

შინაარსი:

1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნა
5. სააღრიცხვო პოლიტიკა
6. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საქმიანობის შედეგები

	31.12.2024	31.12.2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	367 351	1 477 415
საქონლის გაყიდვიდან	130 148	1 477 415
მომსახურების გაწევიდან	237 203	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(76 932)	(598 923)
თვითღირებულება	(76 932)	(598 923)
დანახარჯები	(52 059)	(465 418)
პირდაპირი ხელფასი	(24 873)	(133 505)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საერთო მოგება	290 419	878 492

სხვა შემოსავალი	240 670	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(24 873)	(441 097)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(254 349)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(106 505)	(344 174)
იჯარის ხარჯი		(232 177)
უცხოურ ბაზარზე ინვესტიციის ხარჯი		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(431 289)
სულ საოპერაციო ხარჯები	109 292	(1 703 086)
საოპერაციო მოგება	399 712	(824 594)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (გაუფასურება)		-
მარაგები (გაუფასურება)		-
სხვა არაფინანსური აქტივები (გაუფასურება)		-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		-
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	2 691 671	8 455
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3 091 383	(816 138)
მოგების გადასახადი		(29)
მოგება/(ზარალი)	3 091 383	(816 167)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	3 091 383	(816 167)

ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2024	31.12.2023
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	68 682
სავაჭრო მოთხოვნები	-	231 212
სხვა მოთხოვნები	-	2 944
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-
მარაგები	-	204 628
- მზა პროდუქცია	-	83 518
- სხვა	-	121 111
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
ძირითადი საშუალებები	-	2 577 209
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	-	3 084 674
	-	504 521
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	129 414	323 534
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		9 528
საგადასახადო ვალდებულებები	31 096	415 125
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	658 373	532 573
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		5 714 178
მიღებული გრანტები		-
სხვა ვალდებულებები		-
სულ ვალდებულებები	818 882	6 994 939
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	277 127	277 127
საემისიო შემოსავალი		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1 096 009)	(4 187 392)
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა რეზერვები		-
სულ საკუთარი კაპიტალი	(818 882)	(3 910 265)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	3 084 674

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	31.12.2024	28.02.2023
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(3 910 265)	(2 588 991)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(505 107)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	3 091 383	(816 167)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(818 882)	(3 910 265)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯეფერინი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის თბილისი, მარშალ გელოვანის გამზირი N51. მისი ძირითადი საქმიანობაა ხელჩანთებისა და საფულეების წარმოება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გა-მოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების 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

2 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. რეალიზაციისას თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების 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 სა-პროცენტო 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.

3. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის დეკემბრის თვეში დაგროვილი გადაუხდელი საბანკო სესხის გამო გაიყიდა შპს ჯეფერინის ქონება 6458740 ლარად. აღნიშნული ოპერაცია ასახულია საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში. რადგან კომპანიას ამ ოპერაციის შემდეგ არ გააჩნია აქტივები, მოხდა საქმიანობის შეწყვეტა.

