

შპს ჯემინი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნები	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ამონაგები	4	-	2,740,044.93
სხვა შემოსავალი	4	-	322.61
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	-	-	1,208,798.20
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა	-	-	560,049.13
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	-	51,080.23
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება	-	-	-
სხვა ხარჯები	-	-	499,771.41
ფინანსური დანახარჯები	-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	5	-	420,668.57
მოგების გადასახადის ხარჯი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება	-	-	420,668.57

საწარმოს დირექტორი
სიფიკო გადელია

შპს ჯემინი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3018 წლის 31 დეკემბრისათვის

აქტივები	შენიშვნები	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	-	41,508.42	48,746.18
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	208,555.78	147,796.77
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	10,137.43	15,936.15
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	749,934.04	929,019.42
		1,010,135.67	1,141,498.52
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	9	183,372.91	273,483.93
არამატერიალური აქტივები	10	6,198.00	9,290.76
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-	-
	-	189,570.91	282,774.69
სულ აქტივები	-	1,199,706.58	1,424,273.21

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11	96,999.13	23,745.61
გადასახდელი პროცენტი	-	-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	-	-	-
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები	-	8,944.18	10,306.27
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
	-	105,943.31	34,051.88
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	-	-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოები	-	-	-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	-	-	-
	-	-	-
სულ ვალდებულებები	-	105,943.31	34,051.88

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი	12	51,000.00	51,000.00
გაუნაწილებელი მოგება	-	1,042,763.27	1,339,221.33
		1,093,763.27	1,390,221.33

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,199,706.58	1,424,273.21
--	--	---------------------	---------------------

საწარმოს დირექტორი

სიფიკო გადელია



შპს ჯემინი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიწოდებიდან შემოსულობები	-	-	2,732,622.60
სხვა შემოსულობები	-	-	322.61
გაცემული ხელფასები	-	-	446,677.21
გადახდილი გადასახადები	-	-	439,351.87
გადახდილი ჯარიმები	-	-	-
გაცემული მომწოდებლებზე	-	-	1,472,146.22
გაცემული საქვენგარიშო პირზე	-	-	9,752.09
საბანკო მომსახურების ხარჯი	-	-	33,333.75
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-	331,684.07
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-	206,001.51
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	-	-	-
ინვესტირება შეიღობილ საწარმოში	-	-	-
მიღებული პროცენტები	-	-	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	206,001.51
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
საწესდებო კაპიტალის შემოტანა	-	-	-
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-	-
გაცემული დივიდენდები	-	-	118,000.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	118,000.00
გადაფასების შედეგები		-	444.80
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	-	-	41,508.42
ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	-	-	48,746.18

საწარმოს დირექტორი
სიფიკო გადელია



შპს ჯემინი

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	საწესებო კაპიტალი 1 ლარი	აკუმ. მოგება 1 ლარი
კაპიტალი 2017 წ. 31 დეკემბრით	-	51,000.00	1,042,763.27
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	-	420,668.58
პერიოდის დივიდენდები	-	-	- 124,210.53
პერიოდის რეზერვების მოძრაობა	-	-	-
პერიოდში დამფუძნებლის შემონატანი	-	-	-
კაპიტალი 2018 წ. 31 დეკემბრით	-	51,000.00	1,339,221.32

საწარმოს დირექტორი
სიფიკო გადელია



შპს ჯემინი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჯემინი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, რუსთაველის 26 და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. მისი ძირითადი საქმიანობაა მზის და მხედველობის დამხმარე სათვალეების და ლინზების (მაი აქსესუარების) საცალო და საბითუმო მიწოდება მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, ნაშთის შემცირებადი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 პროცენტი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 პროცენტი
მანქანა დანადგარები	20 პროცენტი
კეთილმოწყობის აქტივი	15 პროცენტი
სხვა აქტივები	20 პროცენტი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც აღრიცხულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15% განაკვეთის გამოყენებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდის“ გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, 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.

3. პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

საწარმოს არანაირი პირობითი აქტივი და ვალდებულება არ აქვს ასახული ფინანსურ მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

4. ამონაგები

	2017	2018
	1 ლარი	1 ლარი
საქონლის მიწოდებიდან შემოსავალი	-	2,732,248
საიჯარო შემოსავლები	-	7,797
სადაზღვეო შემოსავალი	-	323
	-	2,740,367.54

5. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
კომუნალური ხარჯი	-	20,346.27
კომუნიკაციის ხარჯი	-	8,913.73
საკონსულტაციო ხარჯები	-	5,084.75
სარეკლამო ხარჯი	-	9,752.67
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	5,871.08
იჯარის ხარჯი	-	299,923.68
დაცვის ხარჯები	-	4,888.86
ღამღვევის ხარჯი	-	1,161.41
მივლინების ხარჯები	-	14,575.04
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	15,150.62
ბანკის საკომისიო	-	36,899.51
სხვა საერთო ხარჯი	-	77,203.80
	-	499,771.41

6. მოგების გადასახადის ხარჯი

საწარმო საქმიანობის ესტონური მოდელის რეჟიმში და მას მოგების გადასახადი წარმოექმნება მხოლოდ მოგების განაწილების მომენტში, შესაბამისად გადავადებული მოგების გადასახადი მოიცავს სრული გაუნაწილებელი მოგების 15%-ს და ცალკე არაა აღრიცხული.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სავაჭრო დებიტორები	36,485.52	33,321.87
წინასწარი გადახდები	172,070.26	114,474.90
	208,555.78	147,796.77

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
ნედლეული და მასალები	749,934.04	929,019.42
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
	749,934.04	929,019.42

9. ძირითადი საშუალებები

	საწყისი 1 ლარი	შემოსვლა 1 ლარი	ცვეთა 1 ლარი
მიწა და შენობა-ნაგებობები	-	21,718	1,086
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა	22,770	31,134	10,781
ავეჯი და ინვენტარი	89,209	31,659	24,174
მცირეფასიანი ინვენტარი	8,702	-	1,740
საიჯარო ფართის კეთილმოწყობა	63,621	14,111	11,660
		98,622	49,441

10. არამატერიალური აქტივი

შედგება პროგრამული უზრუნველყოფისაგან რომელსაც არ გააჩნია ვადა,

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2017 1 ლარი	2018 1 ლარი
სავაჭრო კრედიტორები	96,865.64	23,745.61
მიღებული ავანსები	133.49	0.00
	96,999.13	23,745.61

12. სააქციო კაპიტალი

2017 წლისა და 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 51 000 ლარს; რომელიც შედგება სრულად ანაზღაურებული წილისაგან.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

პარნიორებმა და კომპანიის დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 ივნისს.

საწარმოს დირექტორი
სიფიკო გადელია