

შპს ჯი და ჯი

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2019 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს ჯი და ჯი, ს/ნ 400010965 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი- 05.11.2010 წელი;

დღ-ს გადამხდელია 2011 წლის 30 მარტიდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდანი-ნამალადევის რაიონი, ქერჩის ქ.12

საზოგადოებას საანგარიშო პერიოდში აქვს 2 (ორი) სალარო აპარატი

DY00114262 ერისთავის ქ.#1

DY00055002 ქერჩის ქ.#12

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

1. ჯუმბერ მელაძე	ს/ნ 01019001111	-51%
2. ტარიელ მელაძე	ს/ნ 01019000988	- 49%

საზოგადოებას სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია ტარიელ მელაძე, თანამშრომელთა რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში შეადგენს 27 კაცს;

საზოგადოების საქმიანობაა: რბილი ავეჯის წარმოება.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2018 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის 2018 წელი.

ზოგადი დებულებები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახების ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, კეთდება განმარტებები ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ბალანსის შედგენის თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტის - ქართული ლარის გარდა, საზოგადოება საბანკო ტრანზაქციებს ანხორციელებს აშშ დოლარისა და ევრო-ს ანგარიშებით.

საზოგადოებამ მოახდინა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება. კერძოდ, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბანკის სესხების გადაფასებით მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 27056.09 ლარი,

საზოგადოების მესაკუთრეებზე დივიდენდები 2017 წელს გაცემულია 28000 ლარი ;

ხოლო 2018 წელს დივიდენდი არ გაცემულა.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განავითარონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2017 წლის შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ცხრილი;

შპს ჯი და ჯი

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო 2018 წელი), ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	24,727	176,484
სავაჭრო მოთხოვნები	216,770	54,910
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	450	23,606
სხვა მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	216,856	390,417
ძირითადი საშუალებები	585,076	518,157
სხვა არამატერიალური აქტივები		
სულ აქტივები	1,043,879	1,163,574
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	48,229	111,645
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	4,208	11,480
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	623,546	572,108
საგადასახადო ვალდებულებები	5,516	5,320
სხვა ვალდებულებები	41,900	26,900
სულ ვალდებულებები	723,399	727,453
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	233,121	208,038
გაუნაწილებელი მოგება	87,359	228,083
გადაფასების ნამეტი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	320,480	436,121
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,043,879	1,163,574

შპს ჯი და ჯი

ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფორმა N2 საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი 2018წ	საანგარიშგებო პერიოდი 2017წ
1	2	3	4
	ნეტო ამონაგები	1,184,071	1,298,526
	საქონლის გაყიდვიდან	1,112,192	1,197,051
	მომსახურების გაწევიდან	71,850	98,952
	სხვა	29	2,523
	სულ ხარჯი	1,096,712	1,117,732
	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	719,720	727,445
	დასაქმებულთა ანაზღაურება	185,387	136,219
	საპროცენტო ხარჯი	41,407	48,312
	საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	27,056	100,180
	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი	15,168	14,892
	ცვეთა და ამორტიზაცია	58,989	59,124
	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	48,985	31,560
	საოპერაციო მოგება	87,359	180,794

შპს ჯი და ჯი

ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი) ლარი

	საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1265661
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	798152
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	467509
სესხის ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	227325
სესხის პროცენტის დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	41406
ფულადი სახსრების გაცემა კაპიტალის შემცირების ხარჯზე	47021
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	151757
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	176484
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	24727

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები, დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

1. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აქტივების ხელახალი შეფასება საზოგადოებაში არ განხორციელებულა, მათი ხელახალი შეფასების პრაქტიკული საჭიროება, საანგარიშო პერიოდში არ არსებობდა.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებები არ გაყიდულა, ექსპლუატაციიდან არ ამოღებულა, მათ ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 585076 ლარი.

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2018 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა რბილი ავეჯის რეალიზაციიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2018 წელს შეადგენს 1184071 ლარს.

3. აქტივები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას.

4. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

საწარმოში გაუნაწილებელმა მოგებამ საანგარიშგებო წელს შეადგინა 87359 ლარი.

საანგარიშგებო წელს გაწეული მომსახურებიდან საზოგადოებამ მიიღო 1184071 ლარი.

5. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების მიერ გაწეული საოპერაციო ხარჯების მოცულობა და სტრუქტურა.

არასაოპერაციო ხარჯების ძირითადი ნაწილი 2018 წელს მოდის სასესხო ვალდებულებების დაფარვაზე.

საზოგადოებაში, საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა.

6. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებებში.

7. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საზოგადოებიდან და შესაძლებელია ვალდებულებების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასევე არ არის ასახული პირობითი აქტივები. ამ სახის ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლის შესაძლებლობა საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია შპს ჯი და ჯი - ის დამფუძნებელი პარტნიორების 2019 წლის 20 სექტემბრის საერთო კრების საოქმო გადაწყვეტილებით.



ქაჩუა ტიჭა