

შპს "გიბა მოტორსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	740,430	713,799	548,335
არამატერიალური აქტივები	33,249	30,718	29,413
სულ გრძელვადიანი აქტივები	773,680	744,518	577,748

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,738,232	2,815,255	1,338,251
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	772,181	772,723	670,009
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	80,976	109,338	45,915
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	653,844	344,406	527,140
სხვა აქტივები	456,894	456,894	456,894
ფული და ფულის ექვივალენტები	497,729	91,656	348,241
სულ მიმდინარე აქტივები	4,199,856	4,590,273	3,386,451
სულ აქტივები	4,973,536	5,334,791	3,964,200

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	4,631,399	3,915,903	3,268,263
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	4,633,399	3,917,903	3,270,263

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	253,199	1,184,734	660,772
სავაჭრო ვალდებულებები	84,912	124,044	21,391
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	2,026	5,306	11,774
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	102,804	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	340,137	1,416,888	693,936
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,973,536	5,334,791	3,964,200

დირექტორი:

ქეთევან იაშვილი

- - -

შპს "გიბა მოტორსი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4905942	4084365
საოპერაციო ხარჯები	-3928140	-3312248
საერთო მოგება	977802	772117
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-476276	-341396
საოპერაციო მოგება	501526	430721
ფინანსური ხარჯები	-134089	-161772
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	-12053	1567
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	360113	377123
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	715496	647639
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	715496	647639
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	715496	647639

-

-

დირექტორი:

ქეთევან იაშვილი

შპს "გიბა მოტორსი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	740,430	713,799	548,335
არამატერიალური აქტივები	33,249	30,718	29,413
სულ გრძელვადიანი აქტივები	773,680	744,518	577,748

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,738,232	2,815,255	1,338,251
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	772,181	772,723	670,009
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	80,976	109,338	45,915
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	653,844	344,406	527,140
სხვა აქტივები	456,894	456,894	456,894
ფული და ფულის ექვივალენტები	497,729	91,656	348,241
სულ მიმდინარე აქტივები	4,199,856	4,590,273	3,386,451
სულ აქტივები	4,973,536	5,334,791	3,964,200

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	4,631,399	3,915,903	3,268,263
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	4,633,399	3,917,903	3,270,263

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	253,199	1,184,734	660,772
სავაჭრო ვალდებულებები	84,912	124,044	21,391
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	2,026	5,306	11,774
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	102,804	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	340,137	1,416,888	693,936
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,973,536	5,334,791	3,964,200

დირექტორი:



ქეთევან იაშვილი

[Handwritten signature]

შპს "გიბა მოტორსი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	4905942	4084365
საოპერაციო ხარჯები	-3928140	-3312248
საერთო მოგება	977802	772117
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-476276	-341396
საოპერაციო მოგება	501526	430721
ფინანსური ხარჯები	-134089	-161772
წმინდა საკურსო შემოსავალი/ზარალი	-12053	1567
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	360113	377123
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	715496	647639
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	715496	647639
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	715496	647639

დირექტორი:

ქეთევან იაშვილი



შპს „გიბა მოტორსი“ (ს/კ 202262844)

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „გიბა მოტორსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2005 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს ავტო სათადარიგო ნაწილების იმპორტსა და რეალიზაციას.

იურიდიული მისამართია:

გლდანი დიდი დიდმის შემაერთებელი მაგისტრალის მარჯვენა მხარე.

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, ჯორჯ ბალანჩინის ქ. 16.

კომპანიის მფლობელები: ელევთერ ბაზლაძე პ/ნ 01026000830 (60%იანი წილი);

გიორგი ბაზლაძე პ/ნ 01024058608 (40%იანი წილი)

დირექტორი : ქეთევან იაშვილი, 31001010090

ძირითადი საქმიანობა: კომპანიის ძირითად ოპერაციები არის ა/მანქანების სათადარიგო ნაწილებით და საავტომობილო საბურავებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. კომპანია საქონლის შემენას ახდენს როგორც ადგილობრივ ბაზარზე, ისე იმპორტით სხვადასხვა ქვეყნიდან. კომპანიას დამატებითი შემოსავალი აქვს ფართების გაქირავებით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3.0976 ლარი , 1 ევრო - 3.5040 ლარი.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური 20%

მანქანა-დანადარები წლიური 20%

ავეჯი და სხვა საოფისე ინვენტარი 20%

შენობები წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შემენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი,

აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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 პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდში კომპანიამ ისარგებლა კოვიდ 19-ით განპირობებული საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდიით. კერძოდ, * COVID-19-ის გავრცელების გამო შექმნილი კრიზისის უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად საქართველოს მთავრობამ მიიღო გადაწყვეტილება საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირების შესახებ.

კომპანიას გააჩნია მოთხოვნა (მისაღები პროცენტები) 456894,23 ლარის ოდენობით, რომლის დარიცხვაც მოხდა 2016 წლამდე პერიოდებში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები.