

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ჯეო ავტო 1”-ს (ს/კ:205283067)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2021წ.-31.12.2021წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 03 ოქტომბერი 2022წ.

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეო ავტო 1“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდულ პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის რეგისტრირებულ ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისში, აღმაშენებლის ხეივანი მე-4 კმ. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო/საცალო ვაჭრობა ახალი და ნახმარი ავტომობილებით, საბითუმო ვაჭრობა ქიმიური პროდუქტებით, საცალო ვაჭრობა ავტომობილის ნაწილებით, ავტო-ტექნომსახურება.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილ კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2009 წლის 14 ივლისს და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 60%-იანი წილს მფლობელა შპს ნტს დიშ თიჯარეტ ნაქლიე ტურიზმ ვე ინშაატ სანაი, თურქეთი, და 40%-იანი წილის მფლობელი - შპს ნურგუნ მოტორს, აზერბაიჯანი, კომპანიის დრექტორი არის მეხტო ამირსლანოვი.

შპს „ჯეო ავტო 1“-ს მიერ წარმოადგენილ 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფსს-ები“), შესაბამისად ბუღალტრულ აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ბასს-ები“) და მათ ინტერპრეტაციების ჩათვლით ყველ არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში - 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით - საზოგადოებაში მომხდარი ყველ სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაგუჯებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით შენიშვნებში მოცემული განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში, ფულად ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალს მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულთანხებთან დაკავშირებით დამატებით ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელც მოითხოვება ფსს-ებით აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარადგენისთვის ნორმატიულ აქტებით დადგენილ წესების მიხედვით

შპს „ჯეო ავტო 1“-ს დირექტორი



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/.....
2. საქმიანობის შედეგები /მოგებისა და ზარალს ანგარიშგება/.....
3. ფულად სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ჯეო ავტო 1"-ს დირექტორი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/202 1	31/12/202 0	31/12/201 9
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4686	73976	25105
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	17546756	15158264	5245815
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემულ ფულად სახსრები	0	0	0
მარგები	709532	1457883	1034012
მზ პროდუქცია	0	0	0
სხვა	709532	1457883	1034012
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოვლადიანი აქტუები	28229	91544	96601
ბიოლოგიური აქტუები	0	0	0
ფიზიკური საკონსტრუქციო მოვლადი	0	0	0
გადაფასების მოვლადი	0	0	0
გუფილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტუები	11927	11927	11927
ძირითად საშუალებები	1678196	1772424	1772424
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტუები	0	0	0
სულ აქტუები	19979326	18566018	8185884
ვალდებულებები			
საიჯროვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	15933289	14268289	3862368
ანარცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6774	6774	6774
საგადასახად ვალდებულებები	0	0	0
გამოქონივრებულ შემოსავალ	0	0	0
მოვლადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	709942	878343	1078125
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	743932	747544	747106
სულ ვალდებულებები	17393937	15900950	5694373
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	149566	149566	149566
საემისიო შემოსავალ	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დაგროვილ ზარალ)	2435823	2515502	2341945
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სულსაკუთარი კაპიტალ	2585389	2665068	2491511
სულსაკუთარი კაპიტალ და ვალდებულებები	19979326	18566018	8185884
სულმოგვადანი აქტივები	18289203	16781667	6401533
სულმოგვადანი ვალდებულებები	16683995	15022607	4616248

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტამონაგები	4765867	11029162
საქონლის გაყიდვიდან	4658043	10939380
მომსახურების გაწევიდან	107824	89782
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4291149	-10340580
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადამწვავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	474718	688582
სხვა საოპერაციო შემოსავალ	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-230881	-188263
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-94228	0
საპროცენტო შემოსავალ	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-86909	-128509
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-199097	-139008
სულსაოპერაციო ხარჯები	-611115	-455780
საოპერაციო მოგება	-136397	232802
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუთით გაჭირვებიდან და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან	6377	-9208
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არაოპერაციო შემოსავალ / (ხარჯი)	50341	-50037
მოგება / (ზარალი) მოგების გადსახადის ხარჯში განგრძობით	-79679	173557
ოპერაციებიდან	-79679	173557
მოგების გადსახადის ხარჯი	0	0

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალ	-79679	173557
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალ):		
ძირითად საშუალებების (მათშორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათშორის წილ ერთობლად და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადფასების რეზერვი და დღენილგადასახდლანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზარალ), სულ	0	0
მიღლანი სრულ შემოსავალ / (ზარალ)	-79679	173557
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	2665068	2491511
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლს გაზრდ', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლს გაზრდ')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლლებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტლს სხვა ცვლლებები	0	0
საკუთარი კაპიტლ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	2585389	2665068

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
ფულად სახსრების მოძრაობა	1	0
საოპერაციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-69290	48871
საინვესტიციოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსოსაქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსოსაქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-69290	48871
ვალუტის კურსის ცვლლების გავლენა ფულდასახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	73976	25105
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს	4686	73976

ფინანსური ანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2021 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2021 წლის ბოლოს	2020 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	3.0976	3.2766
1 ევრო /EUR/	3.5040	4.0233
100 რუსული რუბლი /RUB/	4.1479	4.4031

4. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო/საცალო ვაჭრობა ახალი და ნახმარი ავტომობილებით, საბითუმო ვაჭრობა ქიმიური პროდუქტებით, საცალო ვაჭრობა ავტომობილის ნაწილებით, ავტო-ტექნომოსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების ფორმირება ხდება მომსახურების გაუქმების მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	107824	89782
სულ:	107824	89782

7. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

8. საგადასახადო ვალდებულება

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს.

კომპანიის მარაგები მოიცავს იმ მარაგებს, რაც საჭიროა კომპანიის მუშაობისთვის.

დასახელება	2021	2020
საქონელი	709532	1457883
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	709532	1457883

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - -----

დასახელება	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	17546756	15158264
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	17546756	15158264

11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან და აერთიანებს საქონლის მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს.

დასახელება	2021	2020
------------	------	------

საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	15933289	14268289
სულ სავაჭრო ვალდებულება	15933289	14268289

12. დამატებული ღირებულების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს:

ს.ს თიბისი ბანკში, ს.ს. საქართველოს ბანკში, სს ვითიბი ბანკი, სს პაშა ბანკი.

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	347	68690
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	4339	5286
სულ ფულადი სახსრები	4686	73976

15. ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

ფინანსურიანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის გარემოს დაცვის საკითხები. საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს "ჯეო ავტო 1"-ს დირექტორი

