

შპს „გ.მ კომპანია“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„გ.მ კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 202 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის .	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ...	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		13 570 501	10 644 883
საქონლის გაყიდვიდან	4	13 565 381	10 644 782
მომსახურების გაწევიდან	4	5 119	102
სხვა	4	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(12 737 269)	(10 005 799)
საწყისი მარაგები		383 381	259 044
მარაგების შესყიდვა		17 762 016	10 130 136
საბოლოო მარაგები		5 408 127	383 381
საერთო მოგება		833 231	639 084
სხვა შემოსავალი	6	5 340	1 650
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7	(84 590)	(35 253)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	(1 124)	(290)
ოჯარის ხარჯი	7	(94 576)	(60 597)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(515 449)	(125 505)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(690 400)	(219 994)
საოპერაციო მოგება		142 831	419 090
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9	(16 711)	-
მოგება დაგებვამდე		126 121	419 090
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		126 121	419 090

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს
 დირექტორი
 გიორგი მარღიშვილი

შპს „გ.მ კომპანია“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

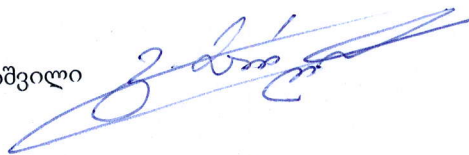
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		13 570 501	10 644 883
საქონლის გაყიდვიდან	4	13 565 381	10 644 782
მომსახურების გაწევიდან	4	5 119	102
სხვა	4	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(12 737 269)	(10 005 799)
საწყისი მარაგები		383 381	259 044
მარაგების შესყიდვა		17 762 016	10 130 136
საბოლოო მარაგები		5 408 127	383 381
საერთო მოგება		833 231	639 084
სხვა შემოსავალი	6	5 340	1 650
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7	(84 590)	(35 253)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	(1 124)	(290)
იჯარის ხარჯი	7	(94 576)	(60 597)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	(515 449)	(125 505)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(690 400)	(219 994)
საოპერაციო მოგება		142 831	419 090
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9	(16 711)	-
მოგება დაგეგმვამდე		126 121	419 090
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		126 121	419 090

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარდიშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.2021	01.01.21
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	770 652	337 905	51 489
სავაჭრო მოთხოვნები	11	11 045	19 806	3 245
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	224 837	474 451	390 845
მარაგები	12	5 408 127	383 381	259 044
- მზა პროდუქცია		361 044	383 381	259 044
- სხვა		5 047 083	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	33	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6 414 694	1 215 543	704 624
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	7 875	1 117	1 076
გრძელვადიანი სასესხო მოთხოვნები		13 000	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20 875	1 117	1 076
სულ აქტივები		6 435 569	1 216 659	705 700
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	4 784 132	133 670	31 765
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	127 177	46 818	19 582
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 200	238	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 912 509	180 725	51 346
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	546 105	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		546 105	-	-
სულ ვალდებულებები		5 458 614	180 725	51 346
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		145 040	330 140	367 650
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		705 794	286 704	286 704
დივიდენდი		-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		126 121	419 090	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		976 955	1 035 934	654 354
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 435 569	1 216 659	705 700

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარდიშვილი

შპს „გ.მ.კომანია“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

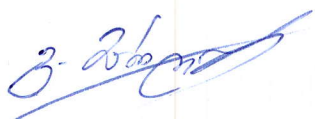
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.2021	01.01.21
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	770 652	337 905	51 489
სავაჭრო მოთხოვნები	11	11 045	19 806	3 245
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	224 837	474 451	390 845
მარაგები	12	5 408 127	383 381	259 044
- მზა პროდუქცია		361 044	383 381	259 044
- სხვა		5 047 083	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	33	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6 414 694	1 215 543	704 624
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	7 875	1 117	1 076
გრძელვადიანი სასესხო მოთხოვნები		13 000	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20 875	1 117	1 076
სულ აქტივები		6 435 569	1 216 659	705 700
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	4 784 132	133 670	31 765
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	127 177	46 818	19 582
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 200	238	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 912 509	180 725	51 346
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	546 105	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		546 105	-	-
სულ ვალდებულებები		5 458 614	180 725	51 346
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		145 040	330 140	367 650
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		705 794	286 704	286 704
დივიდენდი		-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		126 121	419 090	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		976 955	1 035 934	654 354
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 435 569	1 216 659	705 700

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარდიშვილი



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 202 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	367 650	286 704	654 354
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	419 090	419 090
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(37 510)		
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	330 140	705 794	1 035 934
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	126 121	126 121
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(185 100)		(185 100)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	145 040	831 915	976 955

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარდიშვილი

შპს „გ.მ კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

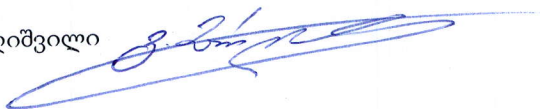
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	367 650	286 704	654 354
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	419 090	419 090
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(37 510)		
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	330 140	705 794	1 035 934
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	126 121	126 121
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(185 100)		(185 100)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	145 040	831 915	976 955

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარდიშვილი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.22	31.12.21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	126 121	419 090
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	1 124	290
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1 124	290
- მოგების გადასახდის ხარჯი		
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(34 621)	(95 124)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	258 375	(100 166)
- მარაგები	(5 024 746)	(124 337)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 651 424	102 143
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	80 360	27 236
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	(33)	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	92 624	324 256
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	92 624	324 256
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(7 882)	(331)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- გადახდილი დივიდენდი	-	-
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(185 100)	(37 510)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(192 982)	(37 841)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	546 105	-
სესხის გაცემა	(13 000)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	533 105	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	432 747	286 415
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	337 905	51 489
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	770 652	337 905

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარლიშვილი

შპს „გ.მ კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

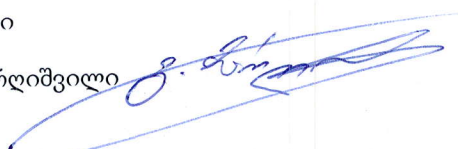
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31.12.22	31.12.21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	126 121	419 090
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	1 124	290
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1 124	290
- მოგების გადასახდის ხარჯი		
ცვლილებები საშუალო კაპიტალში	(34 621)	(95 124)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	258 375	(100 166)
- მარაგები	(5 024 746)	(124 337)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4 651 424	102 143
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	80 360	27 236
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	(33)	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	92 624	324 256
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	92 624	324 256
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(7 882)	(331)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- გადახდილი დივიდენდი	-	-
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(185 100)	(37 510)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(192 982)	(37 841)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	546 105	-
სესხის გაცემა	(13 000)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	533 105	-
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	432 747	286 415
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	337 905	51 489
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	770 652	337 905

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 19 სექტემბერს

დირექტორი

გიორგი მარდიშვილი



1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „გ.მ კომპანია“ დაფუძნებულია 2019 წლის 3 აპრილს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა დიზელით და ბენზინით იჯარით აღებულ ბენზინგასამართ სადგურებზე. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქობულეთი, თავისუფლების ქ., N 15, ბ. 28.

საწარმოს დამფუძნებელი და მისი 100 პროცენტისი წილის მფლობელია შპს ჯტლ ოილ (ს.ნ 405553798).

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ბენზინგასამართ სადგურებზე, რომელთა რაოდენობამ 2022 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 4 ერთეული.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 21 თანამშრომელი (2021:15).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2022 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2021 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1

იანვრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2021 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	აშშ	
	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.0976	3.5040

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები 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 საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	2%	5%	25%	50%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

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.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 145 040 ლარს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|---------------------------|-----|
| • მანქანა-დანადგარები | 20% |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20% |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 20% |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2 022	2 021
საბუთით რეალიზაცია	2 240 801	1 139 936
ფიზიკურ პირებზე რეალიზაცია	10 591 945	8 938 157
ტალონებით რეალიზაცია	732 636	566 689
შემოსავალი იჯარის მომსახურებიდან	102	102
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	5 018	-
სულ:	13 570 501	10 644 883

საწარმოს შემოსავლის ძირითად წყაროს წარმოადგენს ადგილობრივ ბაზარზე შეძენილი საწვავის საცალო რეალიზაცია.

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2 022	2 021
ბენზინი პრემიუმი	970 978	309 927
ბენზინი რეგულარი	4 895 007	3 724 136
დიზელი	6 459 543	5 662 259
ევრო დიზელი	411 741	309 477
სულ :	12 737 269	10 005 799

6 სხვა შემოსავალი

	2 022	2 021
საშემოსავლოს შეღავათი (კოვიდ-19)	-	1 650
ინვენტარიზაციით აღმოჩენილი ზედმეტობა	5 307	-
საპროცენტო შემოსავალი	33	-
სულ :	5 340	1 650

7. საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
დაქირავებული პირების შრომის ანაზრაურება	(84,590)	(35 253)
სულ:	(84,590)	(35,253)
იჯარის ხარჯი	(94 576)	(60 597)
სულ:	(94,576)	(60,597)
ცვეთის ხარჯი	(1,124))	(290)
სულ	(1,124)	(290)

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2021 წლის მონაცემებით მოიცავს 15-ს, ხოლო 2022 წლის მონაცემებით 21 თანამშრომელს;
- კომპანიას აქვს ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარით აღებული ფართები სადაც ახორციელებს საოპერაციო საქმიანობას; იჯარით აღებული ფართების რაოდენობამ 2022 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 4 ერთეული.

8 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2 022	2 021
დაზღვევის დაზღვევის ხარჯი	(2 558)	(1 935)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(2 650)	(1 217)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(433)	(469)
სხვა ჯარიმები	(481)	-
სესხის პროცენტის ხარჯი	(27 544)	-
საკანცელარიო ხარჯი	(1 094)	(71)
ექსპერტიზის მომსახურების ხარჯი	(450)	-
სტანდარტ მეტროლოგიის ხარჯი	(2 070)	(2 190)
ავტომობილის ხარჯი	(2 391)	(120)
ავტომობილის იჯარის ხარჯი	(9 600)	(1 173)
შემოსავლების სამსახურის მიერ გაწეული მომსახურების ხარჯი	(2 917)	(385)
საწვავის შენახვის ხარჯი	(350 077)	-
ავტომანქანის რემონტის ხარჯი	(51)	-
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	(280)	-
GPRS მომსახურების ხარჯი	(432)	(551)
მომენტლური ჩარიცხვის აპარატის იჯარის ხარჯი	(2 624)	-
სპეც ინვენტარის ხარჯი	(4 867)	(3 114)
ბანკის საკომისიო	(70 722)	(50 856)
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	(24 576)	(23 729)
გადაზიდვის მომსახურების ხარჯი	(1 590)	(32 317)
საწვავის მარიგებელი სვეტის დამოწმების ხარჯი	(381)	(534)
ლუქის ხარჯი	-	(400)
ნავთობპროდუქტების ჟურნალების ხარჯი	-	(270)
ტერმინალის საკომისიოს ხარჯი	(6 120)	(5 610)
სხვა არაკლასიფიცირებული ხარჯი	(202)	-
კომპანიის საპენსიო ხარჯი	(1 339)	(565)
სულ:	(515 449)	(125 505)

9 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2 022	2 021
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(54 003)	-
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	37 292	-
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(16 711)	-

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2 022	2021
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	62 055	64 555
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	704 561	263 159
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	0	-
სავაჭრო ტერმინალების გარდამავალი ნაშთი	4 036	10 190
სულ:	770 652	337 905

11 მოთხოვნები

	2 022	2 021
მოთხოვნები საწვავის რეალიზაციიდან	11 035	19 796
მოთხოვნები იჯარის მომსახურებიდან	10	10
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	198 221	473 671
წინასწარ გაწეული ხარჯები	26 617	780
სულ:	235 882	494 257

12 მარაგები

	2 022	2021
დიზელი (0690) იუმაშევი, თბილისი	13 704	19 002
ბენზინი (0270) იუმაშევი, თბილისი	11 204	8 076
ბენზინი (0290) იუმაშევი, თბილისი	20 211	16 008
დიზელი (0690) სანავარდოს 45, სამტრედია	77 141	49 437
ბენზინი (0270) სანავარდოს 45, სამტრედია	75 027	147 528
ევრო დიზელი (0690) სანავარდოს 45, სამტრედია	20 551	12 633
ბენზინი (0290) სანავარდოს 45, სამტრედია	7 655	34 732
ბენზინი (0270) სოფ. ნორიო, აბაშა	21 041	16 821
დიზელი (0690) სოფ. ნორიო, აბაშა	29 012	27 966
ევრო დიზელი (0690) სოფ. ნორიო, აბაშა	3 897	5 077
დიზელი (0690) შევჩენკო, ქუთაისი	21 330	18 593
ბენზინი (0270) შევჩენკო, ქუთაისი	33 430	14 898
დიზელი (0690) ტერმინალი, თბილისი	-	-
ბენზინი (0270) ტერმინალი, თბილისი	23 602	-
ბენზინი (0290) ტერმინალი, თბილისი	3 242	-
დიზელი (0690) ტალონებით	-	8 021
ბენზინი (0270) ტალონებით	-	3 997
ბენზინი (0290) ტალონებით	-	590
აირის კონდენსატის დისტრილატი	4 032 967	-
MTBE-მეთილ-ტერტ-ბუთილ ეთერი	1 014 116	-
სულ მარაგები:	5 408 127	383 381

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სახვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	ჯამი
ლარში				
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	1 269	-	-	1 269
შესყიდვა	331			331
გასვლა	-			-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1 599	-	-	1 599
				-
შესყიდვა	3 269	546	4 068	7 882
გასვლა			-	-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	4 868	546	4 068	9 482
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	193	-	-	193
ცვეთის ხარჯი	290	-	-	290
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	483	-	-	483
ცვეთის ხარჯი	508	69	547	1 124
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	991	69	547	1 607
საბალანსო ღირებულება				
2021 წლის 01 იანვარი	1 076	-	-	1 076
2021 წლის 31 დეკემბერი	1 117	-	-	1 117
2022 წლის 31 დეკემბერი	3 878	476	3 521	7 875

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2 022	2021
საწვავის შესყიდვიდან	4 750 906	120 050
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	33 226	13 620
სულ:	4 784 132	133 670

საწარმოს აქვს მიმდინარე სასამართლო დავა 17 000 ლარის კრედიტორულ დავალიანებასთან დაკავშირებით.

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2 022	2 021
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	28 479	15 493
გადახდილი დღგ	(0)	(0)
საპენსიო შენატანი	1 899	222
საგადასახადო შუალედური ანგარიში	96 799	23 984
ერთიანი საგადასახადო ბარათი	-	7 119
სულ:	127 177	46 818

16 სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს აქვს მიმდინარე სასესხო დავალიანება რეზიდენტი ფინანსური ინსტიტუტის მიმართ რომელიც 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 180 156.14 აშშ დოლარს.

17 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

18. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას არ აქვს ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 19 სექტემბრის თარიღისათვის.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.