

შპს ჯეოიმპორტი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

2023 წლის 25 სექტემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

31/12/2022 31/12/2021

აქტივები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	846,648	418,688
სავაჭრო მოთხოვნები	445,786	513,831
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	8,567	303,418
მარაგები	701,964	515,099
საინვესტიციო ქონება	573,171	463,852
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	23,988	5,658
ძირითადი საშუალებები	230,743	236,840
სულ აქტივები	2,830,867	2,457,386

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	7,494	8,378
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,274	10,222
სულ ვალდებულებები	9,768	18,600

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	34,200	34,200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,591,085	2,318,090
გადაფასების რეზერვი	195,814	86,496
სულ კაპიტალი	2,821,099	2,438,786
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,830,867	2,457,386

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიბზიბაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	846,648	418,688
სავაჭრო მოთხოვნები	445,786	513,831
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	8,567	303,418
მარაგები	701,964	515,099
საინვესტიციო ქონება	573,171	463,852
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	23,988	5,658
ძირითადი საშუალებები	230,743	236,840
სულ აქტივები	2,830,867	2,457,386
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	7,494	8,378
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,274	10,222
სულ ვალდებულებები	9,768	18,600
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	34,200	34,200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,591,085	2,318,090
გადაფასების რეზერვი	195,814	86,496
სულ კაპიტალი	2,821,099	2,438,786
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,830,867	2,457,386

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიბზიბაძე

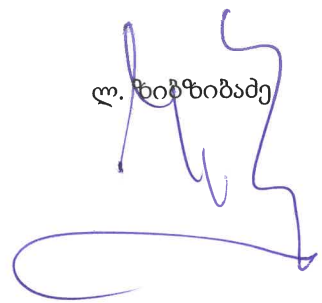
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2,096,184	2,107,941
საქონლის გაყიდვიდან	2,056,119	2,083,620
მომსახურების გაწევიდან	40,065	24,321
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,114,102	-1,141,979
საერთო მოგება	982,082	965,962
დასაქმებულთა ანაზღაურება	141,574	79,318
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	21,264	19,341
იჯარის ხარჯი	50,025	40,743
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	52,827	35,158
საოპერაციო მოგება / ზარალი	716,392	791,402
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2,007	-12,626
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-1,136	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-78,434	-11,506
მოგება / ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	634,815	767,270
მოგების გადასახადის ხარჯი	-54,452	-10,324
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	580,363	756,946
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი:		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	109,318	86,496
მთლიანი სრული მოგება / ზარალი	689,681	843,442
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,438,786	1,642,713
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-307,368	-47,369
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,821,099	2,438,786

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიბზიბაძე



მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2,096,184	2,107,941
საქონლის გაყიდვიდან	2,056,119	2,083,620
მომსახურების გაწევიდან	40,065	24,321
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,114,102	-1,141,979
საერთო მოგება	982,082	965,962
დასაქმებულთა ანაზღაურება	141,574	79,318
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	21,264	19,341
იჯარის ხარჯი	50,025	40,743
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	52,827	35,158
საოპერაციო მოგება / ზარალი	716,392	791,402
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2,007	-12,626
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-1,136	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-78,434	-11,506
მოგება / ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	634,815	767,270
მოგების გადასახადის ხარჯი	-54,452	-10,324
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	580,363	756,946
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი:		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	109,318	86,496
მთლიანი სრული მოგება / ზარალი	689,681	843,442
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,438,786	1,642,713
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-307,368	-47,369
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,821,099	2,438,786

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიბზიბაძე

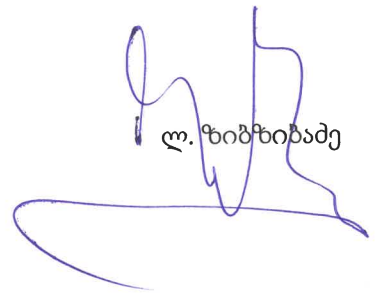
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარებში)

	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	474326	225076
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	40065	24321
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
<u>წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში</u>	<u>514391</u>	<u>249397</u>
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	-86431	-14257
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</u>	<u>418688</u>	<u>183548</u>
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს</u>	<u>846648</u>	<u>418688</u>

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიზიბაძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარებში)

	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	474326	225076
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	40065	24321
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	514391	249397
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	-86431	-14257
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	418688	183548
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	846648	418688

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიბზიბაძე

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ჯეოიმპორტი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 5 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, სამართლებრივი ფორმით შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 400140076.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ლაშა ზიბზიბაძე (პ/ნ 18001013336).

შპს ჯეოიმპორტის ძირითადი საქმიანობაა შპალერის და შპალერის წებოს იმპორტი და საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახდენს მხოლოდ საქართველოს ტერიტორიაზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გორბონიძის ქ. 19, ხოლო ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, წერეთლის გამზ. 123

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. ეს არის კომპანიის პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის სტანდარტებზე გადასვლის შესაბამისად. სტანდარტზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაზე.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასებისთვის გათვალისწინებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია ლიბერთი ბანკის, საქართველოს ბანკის და ტაო ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	4,427.28	15,184.62
ფული საბანკო ანგარიშებზე	842,220.76	403,503.76
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	846,648.04	418,688.38

4. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხდება პირვანდელი ღირებულებით, ხოლო საანგარიშგებო წლის ბოლოს ხდება გაუფასურების გამოკლება. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვლილი საქონლისაგან, რომელიც აღირიცხება თვითღირებულებით, „პირველი შემოსავალი - პირველი გასავალი“ (ფიფო) მეთოდით. საანგარიშგებო წლის ბოლოს ხდება გაუფასურებული მაგარის გაანგარიშება თვითღირებულებასა და გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით და მისი გაუფასურების ზარალში აღიარება, საქონლის ხანდაზმულობიდან გამომდინარე.

	2022	2021
გასაყიდად განკუთვნილი მარაგები	701,964.00	515,099.15

6. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

კომპანიის კუთვნილი მიწის ნაკვეთის საინვესტიციო ქონებად აღიარება მოხდა მისი საოპერაციო იჯარით გაცემის შემდგომ 2021 წლის ივლისიდან. საინვესტიციო ქონებად აღიარების შემდგომ მიწის თავდაპირველი ღირებულების აფასება ხდება რეალური ღირებულებით ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს და შესაბამისი გადაფასების რეზერვის აღიარება. რეალური ღირებულების დასადგენად გამოყენებულია მსგავსი ქონების აქტიური საბაზრო ფასი ბაზარზე.

	01.01.2021	გადაფასება	31.12.2021	გადაფასება	31.12.2022
მიწის ნაკვეთი	377,356.37	86,496.10	463,852.47	109,318.33	573,170.80

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	01.01.2022	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლილება	31.12.2022
შენობები	182,822.58	0.00		9942.96	172,879.6
მანქანა-დანადგარები	8,296.57	7,539.82		3237.02	12,599.4
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3,134.98	585.58		1275.61	2,445.0
სატრანსპორტო საშუალებები	39,319.69	0.00		4606.92	34,712.8
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1,780.68	7,041.17		1828.95	6,992.9
კომპიუტერული პროგრამა	1,485.21	0.00		372.24	1,113.0
სულ	236,839.71	15,166.57	0.00	21,263.70	230,742.58

8. დივიდენდი

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

9. შემოსავალი

საქონლის მიწოდებიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის მოხდება საქონლის მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. შემოსავლების აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ამონაგების შეფასება წარმოებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურებების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საიჯარო ქირიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება მიღებული რეალური ღირებულებით ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად.

	2022	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,056,119.05	2,083,619.80
იჯარიდან	40,065.15	24,321.18
სულ შემოსავალი	2,096,184.20	2,107,940.98

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის საქმიანობასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს, რომელიც შემდეგნაირად გამოიყურება:

	2022	2021
რეკლამის ხარჯი	21,614.87	9443.95
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	7,692.45	7535.45
ხელფასები და მასთან გათანაბრებული ხარჯი	141,574.45	79317.67
იჯარა	50,025.13	40742.95
სამეურნეო ხარჯი	12,202.01	8249.96
ცვეთა	21,263.70	19340.92
საბანკო ხარჯი	7,084.53	6386.24
სხვა ხარჯი	4,233.25	3542.58
სულ ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები	265,690.39	174,559.72

11. საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების ჯგუფის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად, წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2022

ლარი/1 აშშ დოლარი	2,7020
-------------------	--------

ლარი/1 ევრო	2,8844
-------------	--------

შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.