

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022 წელი

შპს „ჯეო მარკი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგები	4
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება.....	5

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	6
შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
შენიშვნა 4. ხარჯები და სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11
შენიშვნა 5. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი.....	11
შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები	12
შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები	12
შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები	13
შენიშვნა 9. საბანკო სესხები	13
შენიშვნა 10. მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	13
შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი	14
შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები.....	14
შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15
შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაცია.....	15

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	12,687	45,522	90,756
საფაქრო მოთხოვნები		914,598	855,428	692,246
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული სახსრები				130,101
მარაგები		548,575	342,264	211,201
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		3,089	3,127	4,550
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1,478,949	1,246,341	1,128,854
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
გუდვილი	7	2,308	3,232	3,156
სხვა არამატერიალური აქტივი	6	644,626	582,435	104,303
ძირითადი საშუალებები				
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		181,713	181,713	181,713
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2,307,596	2,013,721	1,418,026
სულ აქტივები				
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	10	286,590	236,968	208,728
საფაქრო ვალდებულებები				
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	10	33,192	37,278	90,402
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებული შემოსავალი	9	52,433	66,000	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	10	16,215	18,445	7,108
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		388,430	358,691	306,238
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	276,607	400,769	218,471
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		665,037	759,460	524,709
სულ ვალდებულებები	11	200	200	200
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში „კაპიტალი“)				
საემისიო შემოსავალი	11	1,642,359	1,254,061	893,117
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი				
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		1,642,559	1,254,261	893,317
საკუთარი კაპიტალი		2,307,596	2,013,721	1,418,026
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები				

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მ. ყვამყაძე

მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები

	2022 წ.	2021 წ.	
ნეტო ამონაგები	5,069,550	3,821,311	
საქონლის გაყიდვიდან	5,069,550	3,821,311	
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,050,861)	(2,372,991)	
	2,018,689	1,448,320	
საერთო მოგება			
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(921,749)	(553,519)	
ცვტა და ამორტიზაცია	(24,665)	(25,033)	
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :	(22,112)	(23,677)	
იჯარის ხარჯი	(57,928)	(20,317)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(698,863)	(590,571)	
სულ საოპერაციო ხარჯები (შენიშვნა 4)	(1,725,317)	(1,213,117))	
	293,372	235,203	
საოპერაციო მოგება			
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(შენიშვნა 5)	81,770	82,982
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(შენიშვნა 4)	13,156	51,242
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		388,298	369,427
მოგების გადასახადი		-	(6,378)
მოგება/(ზარალი)		388,298	363,049
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		388,298	363,049
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1,254,261	893,317
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	(2,105)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,642,559	1,254,261	

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მ. ვაშაძე

მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეომარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

	2022 წ.	2021 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	190,826	211,814
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(85,932)	(503,241)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(137,729)	246,193
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	(32,835)	(45,234)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	45,522	90,756
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	12,687	45,522

ხელმძღვანელობის მხრიდან:



მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეო მარკი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია 2008 წლის 30 იანვარს და მდებარეობს საქართველოში, წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. კვ. 7 კორპ. 8 ბ.47
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ორცხოვნილებისა და მშრალი ნამცხვრების წარმოება.
შპს „ჯეო მარკი“ ფლობს 100%-იან წილს შპს „ლიბოში“.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეებს შორის გადანაწილებული წილები:

მალხაზ კვარაცხელია	(01008013382)	67%
ნინა გაბუნია	(01008035179)	11%
თინათინ გაბუნია	(01008051017)	11%
ნიკოლოზ გაბუნია	(01008051211)	11%
სულ		100 %

შენიშვნა 2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად. მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე, ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარებოდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული შეფასებების გამოყენებას და მენეჯმენტის მხრიდან განსჯას კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები აგრეთვე საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს.

წარსადგენი და სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში. ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში. უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსია საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3,5040
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,7020	2,8844

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანიაა მსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით. კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მ. ვაშაძე

მაღალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო 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.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

მარაგების თვითღირებულება - შეძენასთან დაკავშირებული დანახარჯები, აგრეთვე ის დანახარჯები, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის და უშუალოდ მარაგების შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში. ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- | | |
|--|-----------|
| • მანქანა-დანადგარები | 5-10 წელი |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5-10 წელი |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5-10 წელი |
| • კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა | 5-10 წელი |

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა). არამატერიალური აქტივის ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადაა 10 წელი.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მ. ყვამუტელი

მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ინდიკატორი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა (კომპენსირება), აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საბანკო სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდგომი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

გადასახადები

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო და საკრედიტო ორგანიზაციები, და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან (ე.წ. „ესტონური“, მოდელი). ახალი მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების ან სხვა ფორმით. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკურისარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

დღგ

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).

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.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:



მალხაზ კვარაცხელია

შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 4. ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხარჯები მოიცავს:

	31.12.2022	31.12.2021
სხვა საწარმოო ხარჯები	680	680
რეკლამის ხარჯები	523,777	393,405
შრომის ანაზღაურება	921,749	553,519
ცვეთა და ამორტიზაცია	24,665	25,033
საპროცენტო ხარჯი	22,112	23,677
საიჯარო ქირა	57,928	20,317
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	974	1,212
კომუნიკაციის ხარჯები	4,817	4,759
საწვავის ხარჯები	84,035	69,108
საკონსულტაციო და აუდიტის მომსახურება	3,750	3,750
დაზღვევის ხარჯები	2,656	5,809
საგადასახადო ხარჯები	5,592	3,243
ბანკის მომსახურება	4,634	5,403
სალაროს აპარატის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	1,645	809
მომსახურების ხარჯი	-	136
რემონტის ხარჯები	2,294	6,251
ავტომანქანების ხარჯი	30,714	22,872
მანქანა-დანადგარების ხარჯი	9,656	6,881
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	1,161
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	23,639	65,092
სულ	(1,725,317)	(1,213,117)

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2022	31.12.2021
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	14,852	64,762
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(1,696)	(13,520)
სულ	13,156	51,242

შენიშვნა 5. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი

	31.12.2022	31.12.2021
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	83,033	88,163
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,263)	(5,181)
სულ	81,770	82,982

ბელმძღვანელობის მხრიდან:

ბ. ყვამუხიძე

მალხაზ კვარაცხელია
შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	37,127	1,210	4,256	61,710	104,303
შემოსვლა	481,640	3,464	-	17,137	502,241
პერიოდის ცვეთა	(9,208)	(765)	(709)	(13,427)	(24,109)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	509,559	3,909	3,547	65,420	582,435
შემოსვლა	77,318	3,016	-	5,598	85,932
პერიოდის ცვეთა	(8,783)	(1,326)	(668)	(12,964)	(23,741)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	578,094	5,599	2,879	58,054	644,626

კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები არ დადგენილა.

შენიშვნა 7. არამატერიალური აქტივები

წმინდა საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	3,156
შემოსვლა	1000
პერიოდის ცვეთა	(924)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	3,232
შემოსვლა	-
პერიოდის ცვეთა	(924)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	2,308

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მ. ყვამეტაძე

მალხაზ კვარაცხელია
შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3,371	13,463
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9,316	13,762
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	18,297
სულ	12,687	45,522

შენიშვნა 9. საბანკო სესხები

კომპანიის მიერ სს „საქართველოს ბანკისაგან“ 2021 წლის 07 აპრილს (ევროში) აღებული იქნა ფიქსირებულგანაკვეთიანი სესხი. საპროცენტო განაკვეთია წლიური 5,7%. სესხის დაფარვის თარიღია 2027 წლის 22 დეკემბერი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საქართველოს ბანკის“ სესხის მონაცემები:

	31.12.2022	31.12.2021
გადახდილი ძირითადი თანხა	58,372	84,317

ბანკის საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმავე პერიოდის ფინანსურ ხარჯად საბაზრო განაკვეთის გამოყენებით.

შენიშვნა 10. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	286,590	236,968
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	33,192	37,278
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
მოკლევადიანი სესხები	52,433	66,000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16,215	18,445
სულ	388,430	358,691

საგადასახადო ვალდებულებები/ (აქტივი)

	31.12.2022	31.12.2021
სხვა გადასახადი	(2,968)	(3,050)
სოციალური (საპენსიო)	(121)	(77)
სულ	(3,089)	(3,127)

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მალხაზ კვარაცხელია
შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ჯეო მარკი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 11. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 200 ლარს. (2021 წლის 31 დეკემბერი - 200 ლარი).

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2021	200	893,117	-	893,317
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	363,049	-	363,049
გადახდილი დივიდენდი	-	(2,105)	-	(2,105)
ნაშთი 31.12.2021	200	1,254,061	-	1,254,261
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	-	388,298	-	388,298
გადახდილი დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022	200	1,642,359	-	1,642,559

შენიშვნა 12. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის მაცონტროლებელ მხარეს წარმოადგენს მალხაზ კვარაცხელია. იგი ფლობს შპს „ჯეო მარკის“ 67%-იან წილს.

ტრანზაქციები უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელთან:

	31.12.2022	31.12.2021
ანაზღაურების თანხა	120,000	58,000

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

მალხაზ კვარაცხელია
შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის მხრიდან:

ბ. ყვამეტელი

მალხაზ კვარაცხელია
შპს „ჯეო მარკის“ დირექტორი

2023 წლის 29 სექტემბერი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.