

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ჯეო ავტო 1”-ს (ს/კ:205283067)

საანგარიშგებო პერიოდი: 01.01.2022წ.-31.12.2022წ.

ანგარიშის შედგენის თარიღი: 02 ოქტომბერი 2022წ.

ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

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

შპს "ჯეო ავტო 1"-ს დირექტორი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
2	1	0	
ფულად სახსრები და მათეკვიალენტები	148159	4686	73976
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	17000543	17546756	15158264
სხვა პირებზე განსებად სესხება და ცემული ფულად სახსრები	0	0	0
მარგები	1635670	709532	1457883
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1635670	709532	1457883
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოგლევა და ნაქტვები	11880	28229	91544
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
ფიზიკური საკონსტრუქციო საშუალებები	0	0	0
გადასახდელი მოვალეობები	0	0	0
გადასახდელი მოვალეობები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	11927	11927	11927
ძირითადი საშუალებები	1588093	1678196	1772424
ინვესტიციები შვილობილმა პირებში	0	0	0
ინვესტიციების სხვა საწარმოო წილობრივი ინტერესები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	20396272	19979326	18566018
ვალებულებები			
საიჯროვანი ვალებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალებულებები	15205342	15933289	14268289
ანარეცხები	0	0	0
ვალებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6774	6774	6774
საგადასახადო ვალებულებები	0	0	0
გამოქონიერების ვალებულებები	0	0	0
მოგლევა და ნაქტვის სესხების სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი სესხების სახსრები	499950	709942	878343
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალებულებები	743413	743932	747544
სულ ვალებულებები	16455479	17393937	15900950
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოვო კაპიტალი')	149566	149566	149566

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საემისიო შემოსავალ	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთრება ქცეები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილი ზრდა)	3791227	2435823	2515502
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთრება კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთრება კაპიტალი	3940793	2585389	2665068
სულ საკუთრება კაპიტალი დავალიანებები	20396272	19979326	18566018
სულ მოგება დანიშნულებები	18796252	18289203	16781667
სულ მოგება დანიშნულებები	15212116	16683995	15022607

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები / მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/ 2022	31/12/ 2021
ნეტო მომსახურება	157784	476586
საქონლის გაყიდვიდან	20	7
მომსახურების გაწევიდან	156783	465804
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	24	3
სხვა	100096	107824
	0	0
	0	0
	138143	429114
გაყიდვების ფიქსირებული	39	9
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
	196408	
საერთო მოგება	1	474718
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	258559	230881
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-90102	-94228
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-	-86909

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	101158	
იჯარის ხარჯი	0	0
	-	-
აღმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	163912	199097
	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	613731	611115
	135035	-
საოპერაციო მოგება	0	136397
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 / (დანაკარგი)		
უცხოური ვალუტის კრედიტის და სავალუტო ხსრების გადაფასებები	-18354	6377
მიღებული დივიდენდი	0	0
სხვა არაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	40054	50341
	137205	
მოგება / (ზრდა) მოგების გადასახადებზე და სახდელ ხარჯებზე მდგომარეობით მოგებიდან	0	-79679
მოგების გადასახად ხარჯი	0	0
	137205	
საანგარიშგებ მოგების მოგება / ზრდა	0	-79679
სხვასრულ შემოსავალი / (ზრდა):		
ძირითად საშუალებების (მაშორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა		
(მაშორის წილწილობაზე და მკვეთრად შემცირებული ღირებულების ურთიერთობების გადაფასების რეზერვი და დენილი და სახელმწიფო რეზერვები)	0	0
სხვასრულ შემოსავალი / (ზრდა), სულ	0	0
	137205	
მთლიან სრულ შემოსავალი / (ზრდა)	0	-79679
	258538	266506
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებ მოგების დასაწყისში	9	8
ახალ აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კომპერტის შემთხვევაში 'საპაიკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მაშორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები განაწილებულ მოგებაში	-16646	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
	394079	258538
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებ მოგების ბოლოს	3	9

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
---------------------------	------------	------------

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულ დანაკაღები	161827	-69290
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულ დანაკაღები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულ დანაკაღები	0	0
ფულდსახსრების შემოსვლ (გასვლ)	161827	-69290
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრებზე და მათეკვივალენტებზე	-18354	0
ფულდსახსრები და მათეკვივალენტების ანგარიშგებოქროდს და საწყისში	4686	73976
ფულდსახსრები და მათეკვივალენტების ანგარიშგებოქროდს ბოლს	148159	4686

ფინანსური ანგარიშგებაში გამოყენებულ სააღრიცხვო ლტკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც 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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2022 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	
	202 წლის ბოლოს	2021 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2.7020	3,0976
1 ევრო /EUR/	2.8844	3,5040
100 რუსული რუბლი /RUB/	3.6770	4,1479

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

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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

შემოსავლის ცხრილი

ლარი	2022	2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	100096	107824
სულ:	100096	107824

7. ხარჯების აღიარება

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

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება 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	2022	2021
საქონელი	1635670	709532
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1635670	1457883

10. სავაჭრო მოთხოვნები

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	17000543	17546756
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	17000543	17546756

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	2022	2021
საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურ. წარმოქმნ. ვალდებულება	15205342	15933289
სულ სავაჭრო ვალდებულება	15205342	15933289

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 ჩასათვლედი 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

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

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	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	98901	347
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	49258	4339
სულ ფულადი სახსრები	148159	4686

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.

გარემოს დაცვის საკითხები. საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრებს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარება. 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



ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის