

# ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "ჯორჯიან მობაილ იმპორტი" - ს.კ 206337711

ფინანსური მდგომარეობა

|                                                                | ათასი ლარი     |                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                | 31/12/2022     | 31/12/2021     | 31/12/2020     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                          | 300715         | 223826         | 700598         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                     | 1160557        | 1948774        | 1619273        |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად<br>გაცემული ფულადი სახსრები | 496596         | -              | -              |
| <b>მარაგები</b>                                                | <b>2173168</b> | <b>2070520</b> | <b>1526478</b> |
| მზა პროდუქცია                                                  | 2173168        | 2070520        | 1526478        |
| სხვა                                                           | -              | -              | -              |
| საინვესტიციო ქონება                                            | -              | -              | -              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                     | 81282          | 181824         | -              |
| ბიოლოგიური აქტივები                                            | -              | -              | -              |
| თვითღირებულების მოდელით                                        | -              | -              | -              |
| გადაფასების მოდელით                                            | -              | -              | -              |
| გუდვილი                                                        | -              | -              | -              |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                   | 11967          | 3173           | 3381           |
| ძირითადი საშუალებები                                           | 133721         | 177228         | 207197         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                              | -              | -              | -              |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ<br>ინსტრუმენტებში         | -              | -              | -              |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                     | -              | -              | -              |
| <b>სულ აქტივები</b>                                            | <b>4358006</b> | <b>4605345</b> | <b>4056927</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                           |                |                |                |
| საიჯარო ვალდებულება                                            | 50984          | -              | -              |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                          | 96329          | 336120         | 505217         |
| ანარიცხები                                                     | -              | -              | -              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                             | -              | -              | -              |

|                                                                                             |                |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | -              | -              | -              |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | -              | -              | -              |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | -              | -              | -              |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 1992815        | 1896464        | 1049149        |
| მიღებული გრანტები                                                                           | -              | -              | -              |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 4640           | -              | -              |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                    | <b>2144768</b> | <b>2232584</b> | <b>1554366</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |                |                |                |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 1500000        | 1500000        | 1500000        |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | -              | -              | -              |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | -              | -              | -              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | 713238         | 872761         | 1002561        |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | -              | -              | -              |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | -              | -              | -              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                | <b>2213238</b> | <b>2372761</b> | <b>2502561</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                               | <b>4358006</b> | <b>4605345</b> | <b>4056927</b> |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 4212317        | 4243120        | 3846349        |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 147313         | 336120         | 505217         |

## მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს "ჯორჯიან მობაილ იმპორტი" - ს.კ 206337711

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

|                              | ათასი ლარი     |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
| ნეტო ამონაგები               | 7339647        | 7279982        |
| საქონლის გაყიდვიდან          | 7339647        | 7279982        |
| მომსახურების გაწევიდან       | -              | -              |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | -              | -              |
| სხვა                         | -              | -              |
| გაყიდვების თვითღირებულება    | -6330832       | -6279189       |
| საწყისი მარაგები             | -              | -              |
| მარაგების შესყიდვა           | -              | -              |
| გადამუშავების დანახარჯები    | -              | -              |
| საბოლოო მარაგები             | -              | -              |
| <b>საერთო მოგება</b>         | <b>1008815</b> | <b>1000793</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი   | 309820         | 448389         |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება     | -629776        | -631132        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი   | -32188         | -35314         |

|                                                                                                                                   |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 31761          | -              |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | -212548        | -164217        |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | -123235        | -136325        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | -298125        | -351003        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                                                     | <b>-954291</b> | <b>-869602</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                                                          | <b>54524</b>   | <b>131191</b>  |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |                |                |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | -              | -              |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | -              | -              |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | -              | -              |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | -53617         | -25167         |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | -              | -              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | 24979          | -235824        |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                          | 25886          | -129800        |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | -              | -              |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                                                     | <b>25886</b>   | <b>-129800</b> |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |                |                |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | -              | -              |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | -              | -              |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | -              | -              |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                                                                        | <b>25886</b>   | <b>-129800</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                                                                        | <b>2372761</b> | <b>2502561</b> |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | -              | -              |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                    | -114964        | -              |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             | -70445         | -              |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         | -              | -              |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                                             | <b>2213238</b> | <b>2372761</b> |

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს "ჯორჯიან მობაილ იმპორტი" - ს.კ 206337711

### ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | ათასი ლარი    |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                                                        | 31/12/2022    | 31/12/2021     |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 527150        | -1162985       |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -15368        | -11275         |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | -434893       | 697488         |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>76889</b>  | <b>-476772</b> |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                         | <b>223826</b> | <b>700598</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                              | <b>300715</b> | <b>223826</b>  |

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს ჯორჯიან მობაილ იმპორტი ს/კ 306337711 2009 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს მობილური ტელეფონების, კომპიუტერული ტექნიკის და მათი აქსესუარების იმპორტს, ექსპორტს და რეალიზაციას ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, თბილისი, საქართველო, თბილისი, ისნის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის ქ., №91.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან ფიზიკური პირები:

1. ჭიჭიკო გოლეთიანი პ/ნ 01017004624 34.98%.
2. ლექსო გოლეთიანი პ/ნ 01017020554 17.49%;
3. ბონდო გოლეთიანი პ/ნ 01017010532 17.49%.
4. შალვა ერისთავი პ/ნ 08001002432 11.01%;
5. გვანცა მგალობლიშვილი პ/ნ 01013008413 19.03%;

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2022 წელს შეადგენდა 38 თანამშრომელს (2021 წელს შეადგენდა 37 თანამშრომელს, 2020 წელს შეადგენდა 33 თანამშრომელს,).

## 2. შედგენის საფუძველი

### 2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს)-ის მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

### 2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

### 2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე უკეთესად ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარებში და დამრვალებულია უახლოეს ლარამდე.

## 3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

### 3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშგებო ვალუტისგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც **2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.7020 ლარს და ერთი ევროსთვის შეადგენს 2.8844 ლარს** (2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს და ერთი ევროსთვის შეადგენს 3.5040 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.2766 ლარს და ერთი ევროსთვის შეადგენს 4.0233 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.8677 ლარს, ხოლო ერთი ევრო 3.2095 ლარს). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო დღის კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში.

### 3.2 ძირითადი საშუალებები

მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით. ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება გაინისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება / ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში ან ემატება სხვა აქტივების საბალანსო ღირებულებას შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაციაში ჩაშვება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

შენობა ნაგებობები - 30 წელი;

მანქანა დანადგარები და მოწყობილობები - 5 წელი;

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

ჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 7-10 წელი;

### 3.3 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც საშუალოდ 5 – 7 წელია პროგრამული უზრუნველყოფისთვის, უფლებებისათვის და სხვა.

განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %-ით.

### 3.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში, ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით. რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

### 3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს. ფინანსური ვალდებულებების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

### 3.6 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული მოგება - ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება - ზარალს. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

### 3.7 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. შემოსავალი შემცირებულია ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ სრულად გაუწია ტრანსპორტირების მომსახურება და ამ მომსახურებასთან დაკავშირებული რისკები ჩამოიშორა.

შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს:

- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში;
- ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

### 3.8 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისთვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით.



კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება, როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლიადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2023 წლის 30 აპრილს:

დირექტორი: ლექსო გოლეტიანი

ლ. გოლეტიანი

