

შპს. “ფორკლიფტ სერვის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მესამე კატეგორიის საწარმოს მსს ფასს
სტანდარტების მიხედვით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთეულ
ლარებში.

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ბალანსი;

მოგებებისა და ზარალის ანგარიშგება;

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.

შპს. "ფორკლიფტ სერვის ჯორჯია"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

აქტივები:

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	შენიშვნები	12/31/2022	12/31/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		994 403.00	436 171.00
სავაჭრო მოთხოვნები		172 421.00	738 714.00
მარაგები		775 125,00	404 475.00
სხვა მარაგები		9 365.00	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		38 236.00	22 272.00
არამატერიალური აქტივები		2 963.00	2 961. 00
ძირითადი საშუაკვებები		4 242.00	4 963. 00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		2 413 021.00	3 174 361.00
სულ აქტივები		4 409 776.00	4 783 919.00

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები		750 734,00	1 399 213,00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		24 829,00	20 175,00
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0
		775 563,00	1 419 388,00

სულ ვალდებულებები			
----------------------	--	--	--

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი		42 786,00	42 786,00
გაუნაწილებელი მოგება		3 321 744,00	2 697 624,00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება- ზარალი		269 683,00	624 119,00
სულ კაპიტალი		3 634 213,00	3 364 529,00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4 409 776,00	4 783 917,00

დირექტორი -----/ამირან მუმლაძე/



შპს ფორკლიფტ სერვის ჯორჯია ს/ კოდი 400105373

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	12/31/2022	12/31/2021
ნეტო ამონაგები		2 946 858,00	3 195 393,00
საქონლის გაყიდვებიდან		2 932 968,00	3 184 011,00
მომსახურების გაწევიდან		13 890,00	11 382,00
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		(2 363 858)	(2 263 988)
საეთო მოგება		583 000,00	931 405,00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	8 627,00
დასაქმებულთა ხელფასები		(194 238)	(141 097)
ამორტიზაციის ხარჯები		(1 669)	(4 050)
საპეროცენტო შემოსავალი		111 312,00	144 737,00
იჯარის ხარჯები		(32 034)	(32 034)
სხვა ადმინისტრაციული და მიწოდების ხარჯები		(193 152)	(128 656)
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(3 535)	(154 813)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		269 684,00	624 119,00

დირექტორი -----/ამირან მუმლაძე/



ფორკლიფტ სერვის ჯორჯია ს/ კოდი 400105373

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება;

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	12/31/2022	12/31/2021
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) სულ		269 684.00	624 119.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3 364 529,00	2 740 410,00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო		3 634 213,00	3 364 529,00

დირექტორი -----/ამირან მუმლაძე/



ფორკლიფტ სერვის ჯორჯია ს/ კოდი 400105373

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	12/31/2022	12/31/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	3 797 717,00	1,993,019,00
საქმიანობაში გამოყენებული)წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(3 173 972,00)	(6,553,448,00)
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)	623 745, 00	(4,560,429,00)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(65 513,00)	(40 308,00)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	436 171,00	5 036 908,00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	994 403,00	436 171,00

დირექტორი -----/ამირან მუმლაძე/



ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს. ფორკლიფტ სერვის ჯორჯია (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 19 ნოემბერს. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დარეგისტრირებულია საქართველოში მოქმედი რეგულაციების მიხედვით სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენსოს მიერ საიდენტიფიკაციო კოდით 400105373.

კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი ფეიქრების 14.

კომპანიის დამფუძნებელია უკრაინის მოქალაქე იური დიაგილევი პირადი ნომრით 2253305859 შესაბამისად 100% წილის მფლობელი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას სფეროს წარმოადგენს იმპორტით მიღებული საქონლის ყიდვა-გაყიდვა, კერძოდ კი სასაწყობე ტექნიკის: ურიკების, შტაბელერების, დამტვირთველების, სტელაჟების და მისი სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციასა და მის ტექნიკურ მომსახურებას საქართველოში და საქართველოს ფარგლებს გარეთ კერძოდ : სომხეთი, აზერბაიჯანი და უკრაინა.

კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს მაღალი ხარისხის სასაწყობე ტექნიკის სრულ სპექტრს, რაც გულისხმობს სასაწყობე ტექნიკის: ურიკების, შტაბელერების, დამტვირთველების, სტელაჟების და მისი სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციასა და მის ტექნიკურ მომსახურებას.შევნიშნავთ, რომ სასაწყობე ტექნიკა უზრუნველყოფს საწყობში ტვირთების გადატანას, განთავსებას, აადვილებს და ხელსუწყობს მომხმარებელს ოპერატიულად ხა ხარისხიანად შეარულოს სამუშაო საწყობში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ, განავითარონ სამეწარმეო ეკონომიკური საქმიანობა. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისთვის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო მსს-ფასს შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა

განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები, რომელთა ფაქტიური

შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიას აქვს გარკვეული სააღრიცხვო პოლიტიკა რომელიც არის მიზანმიმართული პრინციპების, საფუძვლების, დაშვებების, წესებისა და პრაქტიკული მეთოდების ერთობლიობა, რომლებიც გამოიყენება არა მარტო კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის დროს, არამედ ის განსაზღვრავს კომპანიის მომავალ წარამტებას სამეურნეო ეკონომიკური საქმიანობაში.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა საიმედოა იმ თვალსაზრისით, რომ ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას, საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას;

ოპერაციები და ნაშთები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადანგარიშება სამუშაო ვალუტაში ხდება საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გარიგებების გადანგარიშების შედეგად მიღებული შემოსულობის და ზარალის აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როგორც საკურსო სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/(ზარალი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები, საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. რეალიზაცია, ანუ სასაქონლო მარაგების გაყიდვა ხდება საგადასახადო პორტალზე ზედანდების ატვირთვის გზით რომელიშიც მითითებულია სასაქონლო კოდი რომელიც ედრება კომპანიის ბუღალტერიაში სასაქონლო მარაგის აღრიცხვის კოდს მითითებულია რაოდენობა და ერთეულის ფასი ანუ გადაგზავნით კლიენტისათვის საშუალებით და შესაბამისად ხდება საქონლის ტრანსპორტირება ან კომპანიის მიერ, ან სატრანსპორტო კომპანიის ან უშალოდ მყიდველის მიერ. გაყიდვის პროცესშივე ხორციელდება თანხის გადახდა.

სახელშეკრულებო ვალდებულებები

სახელშეკრულებო ვალდებულების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, თუ კლიენტისგან მიიღებულია თანხა ან თანხის გადახდის ვადა დადგა (რომელიც უფრო ადრე მოხდება) კომპანიის მიერ შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გადაცემამდე. სახელშეკრულებო ვალდებულებების აღიარება ხდება შემოსავლად მაშინ, როდესაც ჯგუფი შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ

ვალდებულებას. კომპანია მიღებულ ავანს ბეგრავს იმ საანგარიშგებო პერიოდში როცა იღებს მას, შესაბამისი კანონმდებლობიდან გამომდინარე.

ყოველი თვის ბოლოს კომპანიაში ხორციელდება დებიტორების ანალიზი, კონტროლი შესაბამისად კომპანიას უიმედო დებიტორი არა ჰყავს.

სასაქონლო მარაგების მიღებისა და გასვლა-ჩამოწერის აღრიცხვა:

მოგეხსენებათ, რომ მანამ სანამ იმპორტით საქონელს მიიღებს კომპანია, ხელშეკრულების მიხედვით ხდება ინვოისის საფუძველზე მისაღები საქონლის ღირებულების ნაწილის გადახდა ან მთლიანი ღირებულების გადახდა.

ვინაიდან კომპანია ვაჭრობს იმპორტით მიღებული საქონლით, თვითღირებულებაში შედის კომპანიის მიერ მომწოდებლისათვის ადრე გადახდილი ავანსის გადახდის დღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით ან მთლიანად გადახდილი საქონლისათვის გადახდილი ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით.

იმ შემთხვევაში თუ, კომპანია იმპორტით იღებს სასაქონლოს მარაგს შემდგომში გადახდის პირობით, მაშინ სასაქონლო მარაგის შემოსავალში ხორციელდება საბაჟო დეკლარაციის თარიღის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით.

შესაბამისად სასაქონლო მარაგის თვითღირებულებაში შედის: ავანსის გადახდის დღისათვის არსებული კურსით საქონლის მიღება, შედის: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბორკერო მომსახურების ხარჯი, შემოსავლების სამსახურის ხარჯი ანუ ყველა ის ხარჯი დღგ-ს გარეშე რომელიც უშუალოდ დაკავშირებულია საქონლის მოტანასთან საწყობში. რაც შეეხება სასაქონლო მარაგის რეალიზაცია გასვლა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა: მიღება, ცვეთა და გასვლა

კომპანიის მიერ ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებისა და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა კომპანიას გასწავლული აქვს ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით და დამოკიდებულია საწარმოს ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებაზე, რომელიც ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას.

სატრანსპორტო საშუალებები	7 წელი
ავეჯი	5 წელი
მანქანა დანადგარები, ოფისის აღჭურვილობა	5 წელი

კომპანია სარგებლობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის წრფივ მეთოდით ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება: გაყიდვის შემთხვევაში; ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ვალდებულებები სავაჭრო მოთხოვნებიდან:

ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. მომსახურების გაწევისას წარმოქმნილი ხარჯები აღიარდება მიღებული შემოსავლის პროპორციულად.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. ხელფასები, პრემიები და არაფულადი სარგებელი ერიცხება იმ წელს, როდესაც შესაბამისი მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადი საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკების, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში და დაანგარიშდება, როგორც განაწილებული წმინდა თანხის 15/85 განაკვეთის გამოყენებით, დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად

გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების აღიარება ხდება, მაშინ როდესაც მომწოდებელი ასრულებს ხელშეკრულებით დაკისრებულ ვალდებულებას და თავდაპირველად ხდება რეალური ღირებულებით აღიარება.

საიჯარო ვალდებულებები

კომპანიას აქვს იჯარით აღებული საწყობისა და ოფისის ფართი. იჯარის აღრიცხვა ხდება ხელშეკრულებით დადგენილი შეთანხმების საფუძველზე. საიჯარო

ვალედებულებები მოიცავს ყოველთვიურ ფიქსირებულ გადასახადს.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელო-ხელფასები

დაქირავებულ პირთა ხელფასების დარიცხვა ხდება ხელშეკრულების საფუძველზე, აგრეთვე თანამშრომელს კომპანია უხდის საპენსიო გადასახადს და ხელფასების ანაღურება ხორციელდება თვის ბოლოს.

აგრეთვე, კომპანია გაყიდვების მომატებისათვის თანამშრომელთა წახალისებისათვის იყენებს საპრემიო სისტემას.

კომპანიის მიზანია შეინარჩუნოს მაღაკვალიფიცირებული კადრები, გააუმჯობესოს თანამშრომელთა სამუშაო გარემო, ხელი შეუწყოს მათ განვითარებას შეამციროს თანამშრომელთა გადინება და შექმნას კონკურენტუნარიანი სამუშაო გარემო, სადაც კომპანიისა და თანამშრომელთა მიზნები ურთიერთანხვედრაშია. კომპანიაში შემუშავებულია შინა განაწესი, რომელსაც თანამშრომლები ექვემდებარებიან.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, რომ ის კომპანიაში მფლობელმა შეიტანა.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოიშვა დივიდენდის იურიდიული ვალდებულება. დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი.

კომპანიას დამფუძნებლისათვის დივიდენდი გადახდილი არა აქვს.

კომპანიის ადმინისტრაცია ყოველთვიურად, ყოველკვარტალურად, ყოველ 6 თვის პერიოდით ასევე ერთი წლის პერიოდით ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას: ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობას - ბალანსს, მოგება-ხარჯის უწყისს, დებიტორებს, კრედიტორებს.

ყოველი წლის ბოლოს ხორციელდება სასაქონლო მარაგებისა და ძირითადი საშუალებების დათვლა ინვენტარიზაცია. აღნიშნული, სააღრიცხვო შეფასებების და ანალიზის გაკეთებისას კომპანია ახორციელებს შეფასებებს, რომელიც გავლენას ახდენს კომპანიის ფუნანსურ მდგომარეობაზე. კომპანიას აქვს აღებული აღრიცხვის პოლიტიკის ზემოთ აღნიშნული კურსი და მიყვება მას. მსგავსი მიდგომა ეფუძვნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და კომპეტენტურობას.