

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "ჯორჯიან მობაილ იმპორტი" - ს.კ 206337711
ფინანსური მდგომარეობა

	ათასი ლარი		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	34528	300715	223826
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	650055	1160557	1948774
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	398761	496596	-
მარაგები	2421946	2173168	2070520
მზა პროდუქცია	2421946	2173168	2070520
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	87197	81282	181824
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9695	11967	3173
ძირითადი საშუალებები	96176	133721	177228
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	3698358	4358006	4605345
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		50984	-

სავაჭრო ვალდებულებები	144764	96329	336120
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1340341	1992815	1896464
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	4553	4640	-
სულ ვალდებულებები	1489658	2144768	2232584
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1500000	1500000	1500000
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	708700	713238	872761
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2208700	2213238	2372761
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3698358	4358006	4605345
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3483913	4212317	4243120
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	149319	147313	336120

მოგება - ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შპს "ჯორჯიან მობაილ იმპორტი" - ს.კ 206337711

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	ათასი ლარი	
	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	5618933	7339647
საქონლის გაყიდვიდან	5618933	7339647
მომსახურების გაწევიდან	-	-

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	-4755144	-6330832
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	863789	1008815
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	256356	309820
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-528424	-629776
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21299	-32188
საპროცენტო შემოსავალი	30979	31761
საპროცენტო ხარჯი	-193521	-212548
იჯარის ხარჯი	-106,745	-123235
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-141498	-298125
სულ საოპერაციო ხარჯები	-704152	-954291
საოპერაციო მოგება	159637	54524
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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	-19465	-53617
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-6408	24979
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	133764	25886
მოგების გადასახადის ხარჯი	-23069	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	110695	25886
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
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:	-	-

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	110695	25886
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2213238	2372761
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-115233	-114964
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-70445
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2208700	2213238

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 გოლეტიანი პ/ნ 01017004624 34.98%.
2. ლექსო გოლეტიანი პ/ნ 01017020554 17.49%;
3. ბონდო გოლეტიანი 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 2023 წელს შეადგენდა 40 თანამშრომელს (2022 წელს შეადგენდა 38 თანამშრომელს 2021 წელს შეადგენდა 37 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 დამრგვალებულია 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 2023 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.6894 ლარს და ერთი ევროსთვის 2,9753 ლარს (2022 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 2.7020 ლარს და ერთი ევროსთვის შეადგენდა 2.8844 ლარს, 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს და ერთი ევროსთვის შეადგენდა 3.5040 ლარს და 2020 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენდა 3.2766 ლარს და ერთი ევროსთვის შეადგენდა 4.0233 ლარს). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო დღის კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკუროსო 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 წარმოიშვება 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 შეძენასთან, 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 ნადი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშგების შედგენის მიზნებისთვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნადი 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 გაცვლიდა წინასწარ ცნობილ ნადი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2024 წლის 30 აპრილს:

დირექტორი: ლექსო გოლეტიანი

ლ. გოლეტიანი

