

შპს ჯეოიმპორტი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

2024 წლის 23 სექტემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,548,918	846,648
სავაჭრო მოთხოვნები	410,619	445,786
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	100,914	8,567
მარაგები	520,270	701,964
საინვესტიციო ქონება	633,623	573,171
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2,417	23,988
ძირითადი საშუალებები	206,823	230,743
სულ აქტივები	3,423,584	2,830,867

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	7,490	7,494
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1,284	2,274
საგადასახადო ვალდებულებები	34,574	0
სულ ვალდებულებები	43,348	9,768

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	34,200	34,200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,089,769	2,591,085
გადაფასების რეზერვი	256,267	195,814
სულ კაპიტალი	3,380,236	2,821,099
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,423,584	2,830,867

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:



ლ. ზიზიბაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1,548,918	846,648
სავაჭრო მოთხოვნები	410,619	445,786
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	100,914	8,567
მარაგები	520,270	701,964
საინვესტიციო ქონება	633,623	573,171
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2,417	23,988
ძირითადი საშუალებები	206,823	230,743
სულ აქტივები	3,423,584	2,830,867
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	7,490	7,494
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1,284	2,274
საგადასახადო ვალდებულებები	34,574	0
სულ ვალდებულებები	43,348	9,768
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	34,200	34,200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,089,769	2,591,085
გადაფასების რეზერვი	256,267	195,814
სულ კაპიტალი	3,380,236	2,821,099
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,423,584	2,830,867

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

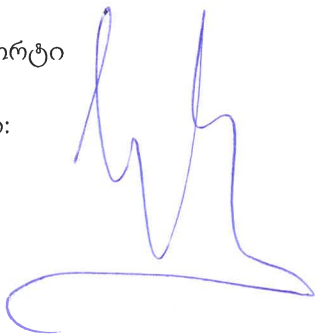
ლ. ზიბზიბაძე

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2,344,832	2,096,184
საქონლის გაყიდვიდან	2,312,522	2,056,119
მომსახურების გაწევიდან	32,310	40,065
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,123,931	-1,114,102
საერთო მოგება	1,220,901	982,082
დასაქმებულთა ანაზღაურება	188,444	141,574
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	23,531	21,264
იჯარის ხარჯი	48,831	50,025
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	54,003	52,827
საოპერაციო მოგება / ზარალი	314,809	716,392
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-414	-2,007
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-1,502	-1,136
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	19,276	-78,434
მოგება / ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	923,452	634,815
მოგების გადასახადის ხარჯი	-63,715	-54,452
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	859,737	580,363
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი:		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		
გადაფასების რეზერვი	60,452	109,318
მთლიანი სრული მოგება / ზარალი	920,189	689,681
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,821,099	2,438,786
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-361,052	-307,368
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,380,236	2,821,099

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:



ლ. ზიზიბაძე

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2,344,832	2,096,184
საქონლის გაყიდვიდან	2,312,522	2,056,119
მომსახურების გაწევიდან	32,310	40,065
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,123,931	-1,114,102
საერთო მოგება	1,220,901	982,082
დასაქმებულთა ანაზღაურება	188,444	141,574
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	23,531	21,264
იჯარის ხარჯი	48,831	50,025
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	54,003	52,827
საოპერაციო მოგება / ზარალი	314,809	716,392
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-414	-2,007
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-1,502	-1,136
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	19,276	-78,434
მოგება / ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე	923,452	634,815
მოგების გადასახადის ხარჯი	-63,715	-54,452
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	859,737	580,363
სხვა სრული შემოსავალი / ზარალი:		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	60,452	109,318
მთლიანი სრული მოგება / ზარალი	920,189	689,681
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,821,099	2,438,786
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-361,052	-307,368
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,380,236	2,821,099

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ.
ზიბზიბაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	649,198	474,326
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	32,915	40,065
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
<u>წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში</u>	<u>682,113</u>	<u>514,391</u>
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	20,157	-86,431
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</u>	<u>846,648</u>	<u>418,688</u>
<u>ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს</u>	<u>1,548,918</u>	<u>846,648</u>

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:



ლ. ზიბზიბაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31/12/2023	31/12/2022
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	649,198	474,326
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	32,915	40,065
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	682,113	514,391
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	20,157	-86,431
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	846,648	418,688
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,548,918	846,648

შპს ჯეოიმპორტი

დირექტორი:

ლ. ზიბზიბაძე

განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ჯეოიმპორტი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2015 წლის 5 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, სამართლებრივი ფორმით შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 400140076.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ლაშა ზიზიბაძე (პ/ნ 18001013336).

შპს ჯეოიმპორტის ძირითადი საქმიანობაა შპალერის და შპალერის წებოს იმპორტი, აღიშნული საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახდენს მხოლოდ საქართველოს ტერიტორიაზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გორბონიძის ქ. 19, ხოლო ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, წერეთლის გამზ. 123

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასებისთვის გათვალისწინებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია ლიბერთი ბანკის, საქართველოს ბანკის და ტაო ბანკის საბანკო ანგარიშებზე.

	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	2,090.10	4,427.28
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,546,828.02	842,220.76
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1,548,918.12	846,648.04

4. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნების აღიარება ხდება პირვანდელი ღირებულებით, ხოლო საანგარიშგებო წლის ბოლოს ხდება გაუფასურების გამოკლება. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონლისაგან, რომელიც აღირიცხება თვითღირებულებით, „პირველი შემოსავალი - პირველი გასავალი“ (ფიფო) მეთოდით. საანგარიშგებო წლის ბოლოს ხდება გაუფასურებული მაგარის გაანგარიშება თვითღირებულებასა და გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით და მისი გაუფასურების ზარალში აღიარება, საქონლის ხანდაზმულობიდან გამომდინარე.

	2023	2022
გასაყიდად განკუთვნილი მარაგები	520,269.65	701,964.00

6. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

კომპანიის კუთვნილი მიწის ნაკვეთის საინვესტიციო ქონებად აღიარება მოხდა მისი საოპერაციო იჯარით გაცემის შემდგომ 2021 წლის ივლისიდან. საინვესტიციო ქონებად აღიარების შემდგომ მიწის თავდაპირველი ღირებულების აფასება ხდება რეალური ღირებულებით ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს და შესაბამისი გადაფასების რეზერვის აღიარება. რეალური ღირებულების დასადგენად გამოყენებულია მსგავსი ქონების აქტიური საბაზრო ფასი ბაზარზე.

	31.12.2021	გადაფასება	31.12.2022	გადაფასება	31.12.2023
მიწის ნაკვეთი	463,852.47	109,318.33	573,170.80	60,451.84	633,622.64

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ დაგროვილი ცვეთითა და გაუფასურებით შემცირებულ თვითღირებულებასა და ანაზღაურებად ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

01.01.2023	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვლილება	31.12.2023
172,879.62	0.00		9942.96	162,936.66
12,599.37	0.00	388.75	4218.64	7,991.98
2,444.95	0.00		1330.92	1,114.03
34,712.77	0.00		4606.92	30,105.85
6,992.90	0.00		3059.28	3,933.62
1,112.97	0.00		372.24	740.73
230,742.58	0.00	388.75	23,530.96	206,822.87

8. დივიდენდი

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

9. შემოსავალი

საქონლის მიწოდებიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის მოხდება საქონლის მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. შემოსავლების აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. ამონაგების შეფასება წარმოებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურებების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საიჯარო ქირიდან მიღებული ამონაგები აღიარდება მიღებული რეალური ღირებულებით ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების შესაბამისად.

	2023	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,312,521.72	2,056,119.05
იჯარიდან	32,309.65	40,065.15
სულ შემოსავალი	2,344,831.37	2,096,184.20

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის საქმიანობასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს, რომელიც შემდეგნაირად გამოიყურება:

	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	25,350.80	21,614.87
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	2,264.00	7,692.45
ხელფასები და მასთან გათანაბრებული ხარჯი	188,444.11	141,574.45
იჯარა	48,830.62	50,025.13
სამეურნეო ხარჯი	13,836.56	12,202.01
ცვეთა	23,530.96	21,263.70
საბანკო ხარჯი	8,649.89	7,084.53
სხვა ხარჯი	3,902.15	4,233.25
სულ ადმინისტრაციული და საერთო ხარჯები	314,809.09	265,690.39

11. საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების ჯგუფის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად, წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2023

ლარი/1 აშშ დოლარი	2,6894
-------------------	--------

ლარი/1 ევრო	2,9753
-------------	--------

შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.