

შ.პ.ს. „გეგმეტი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2022 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ცხრილი 6.3 - ბალანსი	შენიშვნა	საანგარიშო წელი 2022	საანგარიშო წლის წინა წელი 2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	506	4467
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		7000	144865
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			691861
სასაქონლო მარაგები		133857	1645851
სულ მიმდინარე აქტივები		141363	2487044
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	308430	473385
მანქანა-დანადგარები, სხვა საშუალებები		302892	466462
სატრანსპორტო საშუალებები		5538	6923
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		308430	473385
სულ აქტივები		449793	2960429
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		229565	159792
გადასახდელი ხელფასები		1061	
სხვა ვალდებულებები		2047049	1774167
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები		228368	2568
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2506043	1936527
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		4691213	3675469
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		4691213	3675469
სულ ვალდებულებები		7197256	5611996
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		0	0

გაუნაწილებელი მოგება		-6747463	-2651567
სულ საკუთარი კაპიტალი			
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		449793	2960429

შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	2022	2021
შემოსავალი გაყიდვებიდან	14910056	12531103
უკან დაბრუნება		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0
წმინდა გაყიდვები	14910056	12531103
გაყიდვების თვითღირებულება	16610467	-11749681
საოპერაციო დანახარჯები	-1543321	-1367274
შრომის ანაზღაურება	-169030	-66079
საიჯარო ხარჯი	-63518	-13369
ცვეთა და ამორტიზაცია	-164955	-238486
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1145818	-1049340
საოპერაციო მოგება	-3243732	-585852
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯები	-475455	-192325
ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული ზარალი	-376709	-105716
არასაოპერაციო მოგება	-852164	-298041
მოგება გადასახადებამდე	-852164	-883893
მოგების გადასახადი		0
წმინდა მოგება	-4095896	-883893

ცხრილი 6.5 - კაპიტალის მოძრაობა	2022	2021
ნაშთი საანგარიშო წლის 1 იანვრისთვის	-2651567	-1767674
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი	-4095896	-883893
განაწილებული დივიდენდები	0	0
ნაშთი მომავალი წლის 1 იანვრისთვის	-6747463	-2651567

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ცხრილი 6.4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა 2022 წელი			
საანგარიშო წელი		სულ	
	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022	2021
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	4467	57865
1	გაცივებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	5839851	4707879
2	სხვა საოპერაციო შემოსავლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები(+)	1366265	1538122
3	თანამშრომლებზე გაცემული ხელფასი (-)	333151	144182
4	შემენილი საქონელი (-)	4942488	5162392
5	კომუნალური გადასახადი (-)	520205	262438
8	გადახდილი გადასახადები (-)	37586	19330
9	სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	151220	184552
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1225933	530972
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	საწარმოს მიერ გაცემული სესხის დაფარვით მიღებული ფულადი სახსრები (+)		
2	მიღებული პროცენტები (+)		
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	გრძელვადიანი სესხის ძირითადი თანხის დაფარვა (-)	1100326	453654
2	გრძელვადიანი სესხის პროცენტის დაფარვა (-)	125101	72851
3	გადახდილი დივიდენდები (-)		
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	506	4467
	ფულადი სახსრები და ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/კლება	-3961	-53398

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „გეგმეტი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ. საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 22 ნოემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406038639.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ლევან ნემსაძე 42001002646

დირექტორი ირაკლი გაწერელია პ/ნ 42001003509

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2022 წელს წარმოადგენდა ფერადი ლითონების ჩამოსხმა და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რ-ნი, ქვემო ალექსეევკის დასახლება (ნაკვეთი 007/050)

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები გამოყენებულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აშშ		
დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976
ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახვა ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. კომპანია ძირითადი საშუალების სუბიექტის საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილე ბის თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს დამატებით სარგებელს. შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალის იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოს წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

შენობა-ნაგებობები - 10-55 წელი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 5-25 წელი

ინვენტარი და აღჭურვილობა 2-20 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს უძრავი ქონების იჯარით გაცემა, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ

მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოსთვის გადასახდელია შემდეგ ორ თარიღს შორის უფრო ადრინდელი თარიღით (ა) მომხმარებლებისგან მოთხოვნის თანხების ამოღება ან (ბ) მომხმარებლებისთვის საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. შესყიდვასთან დაკავშირებული დამატებითი ღირებულების გადასახადი, როგორც წესი, ანაზღაურდება რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დღგ-სთან მიმართებით, დღგ-ს ანაზღაურების ინვოისის მიღების მომენტში.

დივიდენდების განაწილება. კომპანიის დამფუძნებლებზე დივიდენდების განაწილება აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის ვალდებულება, რომელშიც დამფუძნებლები დამატკიცებენ დივიდენდებს.

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალების ამა თუ იმ ობიექტის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება ხელმძღვანელობის განსჯის საგანია და ეყრდნობა ანალოგიური აქტივების გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოცემული აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების წესს, მისი ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც აქტივი გამოიყენება. ამ პირობებიდან ან შეფასებებიდან რომელიმეს შეცვლამ, შესაძლოა გამოიწვიოს მომავალ პერიოდებში ცვეთის განაკვეთების კორექტირება.

4. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	4	506	4467
ფულადი სახსრები სალაროში		0	3737
ფულადი სახსრები ბანკში		506	730

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	5	308430	473385
მანქანა-დანადგარები, სხვა საშუალებები		302892	466462
სატრანსპორტო საშუალებები		5538	6923

შპს გეგმეტის დირექტორი
ირაკლი გაწერელია

