

შპს შპს ჯი ბი ჯი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „შპს ჯი ბი ჯი“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
 - ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2019 წლის 25 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ჯი ბი ჯი“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „შპს ჯი ბი ჯი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ს/კ 4001578978, რეგისტრაციის თარიღი 01/12/2015. იურიდიული საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი, IV მ/რ, კორ. 110ბ, ბ. 78. კომპანიის დამფუძნებელი ალექსანდრე მეტრეველი (01001017335) – 100%, დირექტორი - ალექსანდრე მეტრეველი (01001017335)

შპს „ჯი ბი ჯი“-ის ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია სამშენებლო სფეროსთან. კომპანია აშენებს საცხოვრებელ კორპუსებს და შემოსავლებს აშენებული საცხოვრებელი ბინების რალიზაციიდან იღებს. კომპანიის საქმიანობის გარკვეული ნაწილი დაკავშირებულია სხვა ორგანიზაციების მიერ დაკვეთით სამშენებლო სამუშაოების შესრულებასთან და შემოსავლების გარკვეულ ნაწილს ამ საქმიანობიდანაც იღებს.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგიურულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიურულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალდებულო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით

- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ავდის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე .

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოადგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც

არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

საწარმო თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და ხარჯებს აღიარებს სახელშეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციახდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში.რსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.
უცხოურ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2018	2 017
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	264 433	344 225
სავაჭრო მოთხოვნები	2	907 926	796 360
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	88 755	69 035
მარაგები	4	1 721 470	239 218
სხვა მიმდინარე აქტივები			151 292
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 982 584	1 600 130
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	684 262	736 162
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			186 999
სულ გრძელვადიანი აქტივები		684 262	923 161
სულ აქტივები		3 666 846	2 523 291
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	131 131	278 294
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	11 194	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2 753 090	2 133 372
საგადასახადი ვალდებულებები	7	65 139	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8	285 332	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 245 886	2 411 666
სულ ვალდებულებები		3 245 886	2 411 666
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
	11	420 960	111 625
სულ საკუთარი კაპიტალი		420 960	111 625

შპს ჯი ბი ჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 666 846	2 523 291
---	------------------	------------------

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

საანგარიშგებო პერიოდი 2018

საქონლის რეალიზაციიდან	11	1 308 345
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		1 049 611
ნეტო ამონაგები		2 357 956

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

1 565 617

საწყისი მარაგი

239 218

შესყიდვა

3 055 547

გადამუშავების დანახარჯები

- 7 678

საბოლოო მარაგი

1 721 470

საერთო მოგება

792 339

სხვა შემოსავალი

780

დასაქმებულთა ანაზღაურება

- 138 543

ცვეთა და ამორტიზაცია

- 115 510

საპროცენტო შემოსავალი:

6 927

საპროცენტო ხარჯი

- 171 067

იჯარის ხარჯი

- 6 534

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

12 - 36 854

სულ საოპერაციო ხარჯები

- 460 801

საოპერაციო მოგება

331 538

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

- 22 156

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

309 382

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

111 625

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

- 47

დირექტორი

12 / 17

ხელმოწერა -----

შპს ჯი ბი ჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

420 960

შპს ჯი ბი ჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2018	2 017
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	264 433	344 225
სავაჭრო მოთხოვნები	2	907 926	796 360
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	88 755	69 035
მარაგები	4	1 721 470	239 218
სხვა მიმდინარე აქტივები			151 292
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 982 584	1 600 130
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	684 262	736 162
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			186 999
სულ გრძელვადიანი აქტივები		684 262	923 161
სულ აქტივები		3 666 846	2 523 291
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6	131 131	278 294
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	11 194	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2 753 090	2 133 372
საგადასახადი ვალდებულებები	7	65 139	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8	285 332	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 245 886	2 411 666
სულ ვალდებულებები		3 245 886	2 411 666
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
	11	420 960	111 625
სულ საკუთარი კაპიტალი		420 960	111 625

ს. მუშველი

შპს ჯი ბი ჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 666 846	2 523 291
--	-----------	-----------

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

საანგარიშგებო პერიოდი 2018

საქონლის რეალიზაციიდან	11	1 308 345
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		1 049 611
ნეტო ამონაგები		2 357 956

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

1 565
617

საწყისი მარაგი

239 218

შესყიდვა

3 055 547

გადამუშავების დანახარჯები

- 7 678

საბოლოო მარაგი

1 721 470

საერთო მოგება

792 339

სხვა შემოსავალი

780

დასაქმებულთა ანაზღაურება

- 138 543

ცვთა და ამორტიზაცია

- 115 510

საპროცენტო შემოსავალი:

6 927

საპროცენტო ხარჯი

- 171 067

იჯარის ხარჯი

- 6 534

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

12 - 36 854

სულ საოპერაციო ხარჯები

- 460 801

საოპერაციო მოგება

331 538

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

- 22 156

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

309 382

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

111 625

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

- 47

ა. გუგუშვილი

შპს ჯი ბი ჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

420 960

ს. შიშკაძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა. ფულადი ნაშთი სალაროში -194136

ბ. ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე-70297

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება სამშენებლო კონტრაქტებთან და ბინების რეალიზაციასთან დაკავშირებულ მოთხოვნასთან.

ა. სამშენებლო კონტრაქტებისგან მისაღები დავალიანება -870 909

ბ. ბინების რეალიზაციასთან დაკავშირებული დავალიანება-37017

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

დირექტორი
ხელმოწერა -----

ამ მუხლში ძირითადად გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისთვის, რომელიც უკავშირდება მომსახურებების შესყიდვებთან სამშენებლო კონტრაქტების შესრულების განმავლობაში.

4. მარაგები

მარაგები შედგება მზა პროდუქციისგან და მშენებლობის პროცესში გამოყენებადი მასალებისგან. მზა პროდუქციის ნაწილი შედგება საცხოვრებელი ბინებისგან რომელიც წლის ბოლოს ჯერ არ იყო რეალიზებული.

1. დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულება - 1 420 200

2. ნედლეული და მასალები - 301270

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ძირითადად შედგება სატრანსპორტო საშუალებისგან, მიწისგან, შენობა-ნაგებობისგან, საოფისე ინვენტარისგან და სამშენებლო სამუშაოებისას გამოყენებადი მცირეფასიანი ინვენტარისგან. იმ ძირითადი საშუალებების ცვეთა რომელსაც იყენებს კომპანია გასაყიდი საქონლის შექმნაზე შეყვანილია საქონლის ღირებულებაში, რის გამოც მოგება/ზარალში მოხვედრილი ცვეთის ხარჯი და დარიცხული ცვეთა განსხვავდება ერთმანეთისგან.

ქონება	მიწა	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა- ნაგებობა	საოფისე ინვენტარი	სამშენებლო ინვენტარი	იჯარით არებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
საწყისი ღირებულება 2018წ	24,794.44	116,227.00	217,849.82	11,354.48	357,616.60	8,319.65	736,161.99
შეძენა 2018 წელი		45,661.02	404.00	439.00	273,632.90		320,136.92
ცვეთა 2018 წელი		14,634.00	11,001.73	2,680.00	105,554.90	1,506.36	135,376.99
გაყიდვა/ჩამოწერა 2018 წელი		97,574.79			139,085.68		236,660.47
ნარჩენი ღირ-ბა 2018 წელი	24,794.44	49,679.23	207,252.09	9,113.48	386,608.92	6,813.29	684,262

ვალდებულებები

6.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს სამშენებლო სამშაობისას შესყიდული მომსახურების ან მარაგების გადასახდელ ვალდებულებებს.

7.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს ვალდებულებას რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში.

8.გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება ძირითადად საშენებლო კონტრაქტების მიხედვით მიღებული ავანსებისგან და ბინის რეალიზაციის ავანსისგან. 2018 წლის ბოლოსთვის ასეთი ვალდებულება შეადგენს

1. სამშენებლო კონტრაქტის-24579
2. ბინის რეალისაციის-260 753

9.გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ეს მუხლი მოიცავს სრულად სესხს საკრედიტო ორგანიზაციიდან,რომელიც აღებულია სხვადასხვა პროექტების განსახორციელებლად

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

ეს მუხლი მოიცავს თანამშრომელთა მიმართ დავალიანებას რომელიც არ იყო გაცემული წლის ბოლოს

11.საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და შესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას, რაც ჩანს კაპიტალის მოძრაობის უწყისში.

12.ამონაგები

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია სამშენებლო კონტრაქტებთან, საცხოვრებელი ბინების რეალიზაციასთან .

ა.საქონლის რეალიზაციიდან-1 308 345

ბ.სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან-1 049 611

13.ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია სამშენებლო კონტრაქტების შესრულებისას შესყიდულ მომსახურებებზე და ნედლეულზე, ასეთი ხარჯები აისახება რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში.

სხვა ხარჯები დაკავშირებულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან.

<u>მანქანის ხარჯი</u>	<u>9 564</u>
<u>ბანკის საკომისიო</u>	<u>4 713</u>
<u>კომპიუტერის ხარჯები</u>	<u>156</u>
<u>დაზღვევა</u>	<u>1 694</u>
<u>ოფისის ხარჯები</u>	<u>524</u>
<u>კომუნიკაციის ხარჯები</u>	<u>318</u>
<u>საკანცელარიო</u>	<u>127</u>
<u>სხვა საერთო ხარჯი</u>	<u>319</u>
<u>ქონების გადასახადი</u>	<u>7 611</u>

შპს ჯი ბი ჯი
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<u>ძირითადი საშუალებების ხარჯი</u>	<u>10 225</u>
<u>წარმომადგენლობითი ხარჯი</u>	<u>601</u>
<u>ჯარიმები და საურავები</u>	<u>1 003</u>
<u>ჯამი</u>	<u>36 854</u>