

შპს „ჯი ბი სი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ჯი ბი სი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 25.12.2006წ. ს/ნ 205 187 475

მაია ბიჭიაშვილი - პ/ნ 01015011240 – 50 % წილის მმართველი

მაია კახაბრიშვილი - პ/ნ 01017016994 – 50% წილის მმართველი

კომპანიის დირექტორი მაია ბიჭიაშვილი პ.ნ. 01015011240

კომპანიის იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი, პაატა ჯანიაშვილის ქ. N 8ა

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართი : ქ.თბილისი, პაატა ჯანიაშვილის ქ. N 8ა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2 187 332 ლარს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა /ბავშვის მოვლის და ჰიგიენის საშუალებებით/ და ასევე საცალო ვაჭრობა ტანსაცმლითა და ფეხსაცმლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს

კომპანიას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები, ასევე არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხორციელდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსებით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები დენომინირებულია მოცემული თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლით კურსის შესაბამისად. აღნიშნული ოპერაციებიდან გამოწვეული ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსურ ანგარიშგებაში იმავე პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომლის გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნული ფაქტის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად, შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი:

- მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“.
- დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნებისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს და განაცემებს.

2.7 2019 წლის 25 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებელმა ლელა ღუდუშაურმა პ.ნ 01006016392 , რომელიც იყო კომპანია „ჯი ბი სი“-ს 33,34 % წილის მმართველი , გაასხვისა მისი კუთვნილი წილი. აღნიშნული წილის შესყიდვა განახორციელეს კომპანიის დანარჩენმა მეწილეებმა და 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის კომპანიის წილობრივი გადანაწილება გახდა შემდეგი:

- მაია ბიჭიაშვილი - პ/ნ 01015011240 – 50 % წილის მმართველი
- მაია კახაბრიშვილი - პ/ნ 01017016994 – 50% წილის მმართველი

რაც დასტურდება სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს ამონაწერით მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრიდან

2.8 2019 წლის ბოლოს მოხდა 2016 წლამდე დაგროვილი დივიდენდის განაწილება.

განაწილებული დივიდენდი ოდენობამ შეადგინა 379 834.74 (სამას სამოცდაცხრამეტი ათას რვაას ოცდათოთხმეტი ლარი და 74 თეთრი) ლარი. იგი განაწილდა კომპანიის დამფუძნებლებზე ტოლ წილად.

- მაია ბიჭიაშვილი - პ/ნ 01015011240 – 189 917.37 ლარი
- მაია კახაბრიშვილი - პ/ნ 01017016994 - 189 917.37 ლარი

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს, ხოლო ბანანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

2.11 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით. (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით)

- 2.13 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.
- 2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:
- რეალიზაცია ზირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით.
 - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება
- 2.15 სავაჭრო ვალდებულებები :
- სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს
 - კრედიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება
 - საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლითი კურსით.
 - გადაანგარიშების შედეგად მიღებული საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება კომპანიის სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.
- 2.16 კომპანიას აქვს ბანკის სესხი, რომელზეც ერიცხება საპროცენტო გადასახადი. აღნიშნული გადასახადი აისახება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაბამისი ფინანსური ინსტიტუტის მიერ საანგარიშგებო პერიოდში დარიცხული პროცენტის შესაბამისად.
- 2.17 ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 28 სექტემბერს

შ.პ.ს „ჯი ბი სი „ დირექტორი

მაია ბიჭიაშვილი



ფორმა N 1- ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	31/12/2019	31/12/2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	171,351	124,207
სავაჭრო მოთხოვნები	1,775,425	1,477,889
გადახდილი ავანსები	-	-
მარაგები	1,182,955	1,265,274
მზა პროდუქცია	1,182,955	1,265,274
სხვა	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	10,364	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,700	-
ძირითადი საშუალებები	319,734	177,247
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	48,539	47,761
სულ აქტივები	3,510,068	3,092,378

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	657,900	415,856
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3,000	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	661,836	168,467
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	219,016
სულ ვალდებულებები	1,322,736	803,339

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,187,132	2,288,839
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,187,332	2,289,039
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,510,068	3,092,378

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



ფორმა N 2- საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	4,237,582	3,712,360
საქონლის გაყიდვიდან	4,236,242	3,712,360
მომსახურების გაწვიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	1,340	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,432,479)	(2,259,628)
საწყისი მარაგები	(1,265,274)	(1,191,337)
მარაგების შესყიდვა	(2,348,508)	(2,333,565)
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1,805,103	1,452,732
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(619,438)	(713,792)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(36,938)	(5,556)
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	(17,081)	-
იჯარის ხარჯი	(352,047)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(371,348)	(462,739)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,396,852)	(1,182,087)
საოპერაციო მოგება	408,251	270,645

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	(103,052)	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	10,128	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(37,199)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	278,128	270,645
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	278,128	270,645

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) 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)	278,128	270,645
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,289,039	2,018,394
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(379,835)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	270,645
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,187,332	2,559,684

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

ფორმა N 3- ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	47,144	(89,186)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	47,144	(89,186)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	124,207	213,393
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	171,351	124,207

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი: