

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ფუნქციონირებს 2019 წლის 8 აგვისტოდან

ეს ანგარიში, განსაზღვრულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „კაპანის“ (ს/კ: 406287352); შემდგომში - „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში კომპანიის ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობების თვალსაზრისით.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მსს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

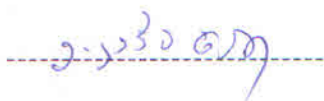
- მართებული სააღრიცხვო პრინციპების და პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები მსს ფასს-დან წარმოდგენილია და ახსნილი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 01 ივნისს.



გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ს/ნ 406287352 შემდგომში კომპანია დაფუძნებულია 2019 წლის 8 აგვისტოს საქართველოს კანონის მეწარმეთა შესახებ კანონის საფუძველზე. კომპანიის სტატუსია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურდიული და ფაქტიური მისამართია: თბილისი, მეტეხის აღმართი 4.

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ საწარმოო მიმართულებებია: სასტუმრო, მომსახურება. კომპანიაში 2019 წელს დასაქმებული იყო 12- (თორმეტი) თანამშრომელი.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

31 დეკემბერი

2019 წელი

ელიზა კაპანაძე	პ/ნ	31001002676	50 %
გიორგი კაპანაძე	პ/ნ	31001007189	50 %

100%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. ასევე კომპანიის ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება პასუხობს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონით დადგენილ მოთხოვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ შეფასებულია საწარმოს უნარი საქმიანობის გაგრძელების შესახებ და იგი მიჩნეულია ფუნქციონერებად საწარმოდ ანუ კომპანია საქმიანობას გააგრძელებს ხანგრძლივი პერიოდის განმავლობაში, რომელიც მოიცავს რამოდენიმე წელს. კომპანიის ხელმძღვანელობა არ აპირებს საწარმოს ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში საწარმოს ხელმძღვანელობა თვლიდა, რომ საწარმოს აქვს უნარი, თავისი ვალდებულებები დაფაროს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას. ხელმძღვანელობამ ასევე გაითვალისწინა საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მომხდარი მოვლენები.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გაითვალისწინა შემოსავლებისა და ხარჯების, გაუნაწილებელი მოგებისა და ფულადი ნაკადების ყველა არსებითი მუხლი, არაარსებითი მუხლები აგრეგირებულად.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ (ს/ნ 406287352) სააღრიცხო პოლიტიკა, შეფასებები და შეცდომები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს „კაპანის“ ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პერიოდში იხელმძღვანელა ძირითადი პრინციპების, საფუძვლების, დაშვებებისა და პარაქტიკული მეთოდების ერთობლიობით.

კომპანიამ 2019 წლის ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადობის პრინციპით. აქტივების, ვალდებულებებისა და კაპიტალის აღიარება ხდებოდა ოპერაციების ან სხვა მოვლენების მოხდენისას ე.ი. დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის მიერ მოგება და წინა პერიოდის განმავლობაში წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარებულია წინდახედულობის პრინციპით. კომპანიას ანგარიშგების მომზადებისას არანაირი არსებითი ინფორმაცია არ აქვს გამოტოვებული, რომელსაც შეეძლო არსებითი ცვლილებების მოხდენა ანგარიშგების მონაცემებზე. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პერიოდში, კომპანიის მხრიდან შეძენილი აქტივები გამოყენებულია შემდგომში ეკონომიკური სარგებლის მისაღებად. კომპანიაში წარმოშობილი ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია, რომ გამოიწვევს ეკონომიკური სარგებლის რესურსების გასვლას საწარმოდან.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ საკუთარი კაპიტალი შედგება აქტივების იმ ნაწილისგან, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების დაფარვის შემდეგ.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდში შემოსავალი აღირიცხებოდა და აღიარდებოდა აქტივების შემოღინებით, ან ვალდებულების შემცირების გზით. ხოლო ხარჯები აღირიცხებოდა და აღიარდებოდა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულების ზრდის საფუძველზე.

კომპანია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება/გადინების ალბათობის შეფასებას ეყრდნობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებულ იმ პირობებს და მტკიცებულებებს, რომლებიც ხელმისაწვდომია ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას. საწარმოსთვის საანგარიშო პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების თვითღირებულება ცნობილია და შეფასებულია საიმედოდ.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ს /ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

წინამდებარე ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებებსა და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები სრული შემოსავლების კომპონენტის გამოკლებით, აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სხვა სრული შემოსავალი აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მოიცავს შემოსავლების იმ პუნქტებს (რეკლასიფიცირების კორექტირების ჩათვლით), რომლებიც არ არის აღიარებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც ეს დადგენილია ან დაშვებულია მსს ფასს-ის თანახმად. რეკლასიფიცირების კორექტირება არის რაოდენობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდში რეკლასიფიცირებულია მოგების ან ზარალის სახით, რომელიც აღიარებული იყო მიმდინარე ან წინა პერიოდში სხვა სრულ შემოსავალში.

კომპანიის მფლობელებთან ისეთი ტრანზაქციები, რომელიც გამოიწვევდა კაპიტალის ცვლილებებს ანგარისგებაში არ განხორციელებულა საანგარიშო პერიოდში.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მოგება-ზარალის ან სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებებში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. ჩვენი შეხედულებით ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისათვის უზრუნველყოფს სასარგებლო ინფორმაციას.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ქართული ლარი („ლარი“) - საქართველოს ეროვნული ვალუტა შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელიც შპს „ჯი თი ემ კაპანმა“ თანმიმდევრულად გამოიყენა ფინანსურ ანგარიშებში გავრცობილია ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

შემოსავლები

საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავალს, რომელსაც აღიარებს შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ შეფასებულია საიმედოდ, მომავალში შეუძლია ეკონომიკური სარგებლის მოტანა. კომპანიის ძირითადი შემოსავალი მოიცავს შემოსავლებს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებულ ან მისაღებ შემოსავლებს სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავლების ანგარიშსწორება ხდება როგორც ნაღდი, ასევე უნაღდო ანგარიშსწორებით. შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ შემოსავლები აღიარებულია იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა სასაქონლო მარაგების საკუთრების უფლების გადაცემა მყიდველზე.

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ მომსახურების რეალიზაციას ახდენს, ძირითადად ფიზიკურ პირებზე. ანგარიშგება ხდება მომსახურების თანმდებათ ან გარკვეული პერიოდულობით, რომელიც არის ხელშეკრულებით გათვალისწინებული.

არასაოპერაციო შემოსავლები

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ საანგარიშო პერიოდში არ ახორციელებდა არასაოპერაციო საქმიანობას.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ /ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

შემოსავლებთან დაკავშირებული გაწეული ხარჯები

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ გაწეული დანახარჯები არის ხარჯი, რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სასტუმრო მომსახურების რეალიზაციასთან. აღნიშნული ხარჯები მოიცავს

პირდაპირ და არაპირდაპირ სახელფასო ანაზღაურებას, მარაგების, კომუნალურების, იჯარის და სხვა ტიპის პირდაპირ ხარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ მიერ სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. კომპანია სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ხარჯის დასადგენად საანგარიშო პერიოდში იყენებს საშუალო შეწონისტიფიკაციის მეთოდს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს ყველა იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების შეძენასთან. შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ არ ანხორციელებს იმპორტს და შესაბამისად მარაგების თვითღირებულებაში შეტანილია ადგილობრივად ტრანსპორტირების, საბაჟო თუ სხვა დასაწყობებამდე გაწეული ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ საანგარიშო პერიოდში ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა-აღიარებას ახორციელებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შეძენის, ადგილამდე ტრანსპორტირების, დამონტაჟების და სხვა მასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. იმ შემთხვევაში თუ ძირითადი საშუალებების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს რომელთა გამოყენების ვადა ექსპლუატაციის პერიოდი განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტი.

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ს /ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

ცვეთა

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი შესყიდვის,დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დრიდან. კომპანიის მიერ როგორც საანგარიშო პერიოდში, ისე წარსულ დროში აქტივები საკუთარი ძალებით აშენებული არ ქონია.

კომპანიის მიერ ცვეთა აისახება მოგების ანგარიშის დებეტში, შემცირებადი ნაშთის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებების განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა წარმოებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შესაბამისი წლიური განაკვეთით.

= შენობა-ნაგებობები 5%

= ელექტრო და სხვა მოწყობილობები 20%

= საოფისე ავეჯი და მოწყობილობები 20%

= სატრანსპორტო სასუალებები 20 %

აღიარების შეწყვეტა

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ ძირითადი საშუალებების ან მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ამ ძირითადი საშუალებებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი შემოსავალი ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

აღიარება და შეფასება

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ საანგარიშო პერიოდში არ აქვს შეძენილი არამატერიალური აქტივი.

აღიარება შეწყვეტა

კაპიტალი

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც კაპიტალი. როდესაც კომპანიის საწესდებო კაპიტალი ფულადი ან არაფულადი შენატანით იზრდება, მაშინ ეს შენატანი აღიარდება როგორც დამატებით შეტანილი კაპიტალი. საანგარიშო პერიოდში კომპანიას მსგავსი შენატანი არ აქვს.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ს /ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ სესხი არ აქვს აღებული.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. კომპანიის ძირითად მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება მიმდინარეობს ქართულ ვალუტა ლარში.

მოგების გადასახადი

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მოგების გადასახადი მოიცავს მიმდინარე გადასახდელებს, მიმდინარე გადასახადები აღიარდება მოგება ან ზარალში გარდა გადასახადების იმ ნაწილისა, რომელიც მიეკუთვნება ისეთ მუხლებს, რომელიც აღიარდება პირდაპირ კაპიტალში ან სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. მიმდინარე გადასახადი არის აღნიშნული წლის დასაბეგრი მოგების საფუძველზე წარმოქმნილი მოსალოდნელი საგადასახადო ვალდებულება ან მოთხოვნა.

საქართველოს პარლამენტის მიერ 2016 წლის 13 მაისს მიღებული კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. აღნიშნული კანონის საფუძველზე მოგების დაბეგვრის მომენტის გადატანა ხდება მოგების მიღების მომენტიდან, მოგების დამფუძნებლებზე გაცემის თარიღამდე. ანუ მთავარ საგადასახადო ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება.

განაწილებული მოგება ზემოხსენებული კანონის თანახმად ნიშნავს აგრეთვე ხარჯებს, ან სხვა გადასახადებს, რომლებიც არ უკავშირდება პირის ეკონომიკურ საქმიანობას, საქონლის ან მომსახურების უფასო მიწოდებას ან დაწესებულ ზღვარს ზევით გადაცილებული წარმოდგენლობით ხარჯებს.

დივიდენდი

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ საანგარიშო წელს დივიდენდი არ აქვს გაცემული.

ფინანსური ინსტუმენტები-შეფასების ძირითადი საფუძვლები

მათი კლასიფიკაციიდან გამომდინარე შპს შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ ფინანსური ინსტუმენტები წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით, თვითღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით. სამართლიან ღირებულებას საფუძვლად უდევს აქტივის გაყიდვა ან გაყიდვის მომენტში ვალდებულების დაფარვა საიმედოდ, კანონიერი გარიგების საშუალებით ბაზრის მონაწილეებს შორის სამართლიანი ღირებულების დადგენის თარიღისას. სამართლიანი ღირებულების მტკიცებულება არის აქტიურ ბაზარზე კვოტირებული ფასი, ხოლო აქტიური ბაზარი კი არის ბაზარი, სადაც აქტივსა და

ვალდებულებებთან დაკავშირებული ოპერაციები საკმარისი სიხშირით და მოცულობით ხდება საიმედოდ უზრუნველყოს ფასების შესახებ მუდმივი ინფორმაცია.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ ფიქსირებული ისტორიული ღირებულება არის გადახდილი ფულის ან ფულადი ექვივალენტების თანხა ან შეძენის დროს აქტივის შესაძენად გაცემული სხვა ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულება და მოიცავს ტრანზაქციის ხარჯებს. თვითღირებულებით გაანგარიშება გამოიყენება მხოლოდ იმ წილობრივ ინსტრუმენტებში განხორციელებული ინვესტიციების მიმართ, რომელთაც არ აქვთ კვოტირებული საბაზრო ფასი და რომელთა სამართლიანი ღირებულების სარწმუნოდ გაანგარიშება შეუძლებელია.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ განხორციელებული ტრანზაქციის ღირებულება შედგება დამატებითი ხარჯებისაგან რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური ინსტრუმენტის შეძენას, გამოშვებას ან განკარგვას. დამატებითი ხარჯი არის ხარჯი, რომლის გაღებაც არ მოხდებოდა ოპერაცია რომ არ განხორციელებულიყო და მოიცავს აგენტებისათვის, კონსულტანტებისათვის, ბროკერებისათვის და დილერებისათვის გადახდილ თანხებს და საკომისიოებს, მოსაკრებლებს და გასხვისების გადასახადებს.

ტრანზაქციის ღირებულება არ მოიცავს სავალო პრემიებს ან ფასდაკლებებს, დაფინანსების ხარჯებს ან შიდა ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ამორტიზირებული ღირებულება შედგება თანხისგან, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება თავდაპირველი აღიარებისას და აკლდება ნებისმიერი ძირითადი გადახდის თანხები და ემატება დარიცხული პროცენტის თანხები.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშში.

კრიტერიუმები, რომლებიც გამოიყენება იმის განსაზღვრისათვის, არსებობს თუ არა ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ფინანსური აქტივების გაუფასურება შემდეგია: შესატანი დაგვიანებულია და დაგვიანებული გადახდა არ არის გამოწვეული ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეული დაყოვნების გამო, მსესხებელი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სიძნელეებს, რაც დასტურდება მსესხებლის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კომპანიის მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან, მსესხებელი განიხილავს თავისი საწარმოს გაკოტრებას ან ფინანსურ რეორგანიზაციას, არსებობს უარყოფითი ცვლილება მსესხებლის გადახდის სტატუსში ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების შედეგად, რომლებიც გავლენას ახდენენ მსესხებელზე ან უზრუნველყოფის ღირებულება მცირდება მნიშვნელოვნად ბაზრის გაუარესებული მდგომარეობის შედეგად.

გაუფასურების ერთობლივი შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებად. ეს მახასიათებლები მოიცავენ აქტივთა ჯგუფების მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების შეფასებას, რომელიც აჩვენებს მსესხებლის უნარს ყველას ვადადამდგარი თანხის დაფარვა განხორციელონ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შესაბამისად.

მომავალი ფულადი ნაკადები იმ ფინანსურ აქტივებში, რომელთა გაუფასურებაზე შეფასებაც ერთობლივად ხორციელდება, იანგარიშება ამ აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შედეგად მისაღები ფულადი სახსრების და ხელმძღვანელობის წარსული გამოცდილების საფუძველზე გაკეთებული შეფასებით, ზარალის შემთხვევის შედეგად თუ რა ოდენობა სესხებისა მოხვდება ვადაგადაცილებაში და რამდენად წარმატებულად მოხდება ვადაგადაცილებული ოდენობის დაფარვა.

შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ გაუფასურების ზარალის აღიარება ყოველთვის ხორციელდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით აქტივის საბალანსო ღირებულების მოსალოდნელი

ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებამდე ჩამოწერით, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, უზრუნველყოფილი ფინანსური აქტივის საანგარიშო მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშება ასახავს დასაკუთრებიდან მიღებული ფულადი ნაკადების, რომელსაც აკლდება უზრუნველყოფის მიღებისა და გაყიდვის ხარჯები, მიუხედავად იმისა, დასაკუთრება მოსალოდნელია თუ არა.

თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და შემცირება ობიექტურად დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, რომელიც მოხდა გაუფასურების აღიარების შემდეგ, მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი უქმდება რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, რომელიც ასახავს ჰპოვებს მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალში. ამოუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ანარიცხის ხარჯზე და ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულებისა და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ.

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ა) აქტივები გადახდილია ან, უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან ბ) საწარმომ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად განახორციელა აქტივების საკუთრების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის გადაცემა ან საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაკისრების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისათვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

ახალი ან შეცვლილი სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

შპს „ჯი თი ემ კაპანი“ იყენებს ახალ, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტებს, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, და ძალაშია შესული 2019 წლის 01 იანვრიდან. ახალი სტანდარტები ძველ სტანდარტებში ცვლილებები და ინტერპრეტაციები კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ძალაში შესვლის შემდეგ. საწარმომ შეაფასა შეძლებისამებრ ყველა ახალი სტანდარტებისა და ცვლილებების შესაძლო გავლენა, რომელიც ძალაში შევა მომავალი პერიოდებისათვის.

ბასს 28-ში შესული ცვლილებები, რომლებიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან ვერ მოახდენს გავლენას შპს „კაპანის“ 2019 წლის ანგარიშგებაში, რადგანაც მეკავშირე საწარმო და მის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ჩვენს კომპანიას არ აქვს.

ბასს 40-ში შესული ცვლილებები, რომელიც ძალაში შევიდა 2018 წლიდან ვერ იმოქმედებს შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ანგარიშგებაზე, რამეთუ საინვესტიციო ქონება ჩვენს კომპანიას არ აქვს. ასევე ვერ იმოქმედებს შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ ანგარიშგებაში ფასს 10 და ბასს 28-ში

განხორციელებები. ფასს 9 „ფინანსური ინსტუმენტი“ ჩაანაცვლებს ბასს 39-ს 2018 წლის 01 იანვარს დაწყებული და ვალდებულებების კლასიფიკაციისა და შეფასებისათვის, გაუფასურების, ჰეჯირების აღრიცხვის და აღიარების შეწყვეტისათვის. ფასს 9 მოითხოვს, რომ ყველა აღიარებული ფინანსური აქტივი შეფასდეს ამორტიზირებული ან სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ან სხვა სრულ შემოსავლებში იმის მიხედვით, თუ რომელ ბიზნეს მოდელში ექცევა ისინი და როგორია მათი სახელშეკრულებლო ფულადი ნაკადების მახასიათებლები.

ფინანსური ვალდებულებებისთვის, ფასს 9-ის ყველა მნიშვნელოვანი გავლენა დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, როდესაც შერჩეულია სამართლიანი ღირებულების მეთოდი.

სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება, რომელიც უკავშირდებოდა აღნიშნული ვალდებულებების საკრედიტო რისკის ცვლილებას აღიარებულია სხვა სრულ შემოსავალში (და არა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში) გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აღნიშნული იწვევს სააღრიცხვო შეუსაბამობას.

ფინანსური აქტივების გაუფასურებისათვის ფასს 9 უზრუნველყოფს მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის მოდელს, რომელიც დამყარებულია მოსალოდნელი ზარალის ანაზღაურების ცნებაზე ხელშეკრულების ამოქმედებისთანავე, საკრედიტო ზარალის აღიარებამდე აღარ იქნება გაუფასურების ობიექტური მიზეზის არსებობის საჭიროება.

ჰეჯირების აღრიცხვისათვის ფასს 9 შეიცავს არსებით შესწორებებს, რომელთა თანახმად ფინანსურ ანგარიშგებაში უკეთ აისახება რისკის მართვის საქმიანობები, როდესაც ხდება ფინანსური და არაფინანსური რისკის ჰეჯირება.

აღიარების შეწყვეტის დებულებები თითქმის უცვლელად არის გადმოტანილი ბასს 39-დან. ხელმძღვანელობის მოლოდინით ფასს 9 გამოყენებული იქნება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ეს სავალდებულო გახდება და ახალი სტანდარტის გამოყენებას სავარაუდოდ გავლენა ექნება კომპანიის ფინანსურ აქტივებთან და ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებით აღრიცხულ მონაცემებზე. ამ ეტაპზე კომპანია არის შეფასების პროცესში თუ რა გავლენას მოახდენს ფასს 9-ზე გადასვლა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, თუმცა ფასს 16 იჯარა ახალი სტანდარტი ამოქმედდა 2019 წლის 01 იანვრიდან, რომელიც შეცვლის ბასს 17-ს და მის განმარტებებს. მნიშვნელოვანია ის, რომ თითქმის ყველა იჯარის სახეობა, ბალანსში მოექცევა ერთი მოდელის ქვეშ (გარდა 12 თვეზე ნაკლები და დაბალ ღირებულებიანი იჯარისა) ეს ცვლილებები მოახდენს ფინანსური და საოპერაციო იჯარის განსხვავების ელიმინირებას, თუმცა მეიჯარის აღრიცხვის მეთოდი უმეტეს წილად უცვლელი დარჩება და ამ შემთხვევაში ფინანსური და საოპერაციო იჯარის განსხვავება შენარჩუნებული იქნება დირექტორების აზრით ფასს 16-ს გამოიყენებს კომპანია მას შემდეგ, რაც ის გახდება სავალდებულო, თუმცა არ არის მიზანშეწონილი აღნიშნული გავლენის მასშტაბის შეფასება, სანამ არ შესრულდება დეტალური მიმოხილვა.

ფასს 17 დაზღვევის ხელშეკრულებები სტანდარტი, რომელიც შეცვლის ფასს 4-ს და ძალაში შედის 2021 წლის 01 იანვრიდან რომლის თანახმადაც სადაზღვევო ვალდებულება განისაზღვრება მიმდინარე შესრულების ღირებულებით და წარმოადგენს შედარებით სრულ საზომ და წარმოსადგენ მიდგომას ყველა ტიპის სადაზღვევო გარიგებისათვის ზემოხსენებული მოთხოვნები შექმნილია იმისათვის, რომ მიღწეული იქნას სადაზღვევო გარიგებების თანმიმდევრული, პრინციპებზე დაფუძნებული ბუღალტრული აღრიცხვა, რაც ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლის საშუალებას მისცემს შეაფასოს ეფექტი, რომელიც

აქვთ სადაზღვევო ხელშეკრულებებს. საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე, მის ფინანსურ შედეგებზე და ფულად ნაკადებზე. სტანდარტი ასევე მოითხოვს რომ იგივე პრინციპით აღირიცხოს გადაზღვევისა და დისკრედიტული მონაწილეობის მახასიათებლებით გაცემული საინვესტიციო ხელშეკრულებები.

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლა

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის შპს „ჯი თი ემ კაპანის“ მიერ მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის პირველი, რომელიც მან მსს ფასს-ების სრული დაცვით მოამზადა. საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით, საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის განმავლობაში ამ ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე კომპანიას არ განუხორციელებია ისეთი ოპერაციები რაც გავლენას მოახდენდა 2019 წლის წლიურ ანგარიშგებაზე.

მზს "ჯი თი ემ" ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	31.12.2019			31.12.2018		
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	93,296	-	-	-	-	-
საგაჭრო მოთხოვნები	3,217	-	-	-	-	-
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები ზემოსავალი მარგები	247	-	-	-	-	-
- მზა პროდუქცია	6,911	-	-	-	-	-
- სხვა	6,911	-	-	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	2,236	-	-	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-	-	-	-
გუდვილი	-	-	-	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-	-	-	-
მირითადი სამუდამოები	-	-	-	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	4,866,653	-	-	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-	-	-	-
სულ აქტივები	4,972,560	-	-	-	-	-
ვალდებულებები						
ფინანსური ოჯარის ვალდებულებას	-	-	-	-	-	-
საგაჭრო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	5,309	-	-	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15,518	-	-	-	-	-
გამოუზღვევებელი შემოსავალი	24,534	-	-	-	-	-
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-

გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები	-	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-	-
სულ ვალდებულებები	45,261	-	-	-
საკუთარი კაპიტალი				
საქვო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერაციების შემთხვევაში 'საპრო კაპ')	5,162,170	-	-	-
საერისიო შემოსავალი	-	-	-	-
გამსყიდვადი საკუთარი აქციები	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(234,871)	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,927,299	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,972,560	-	-	-

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

წესი ამონაგები	164,061	-	-	-
საქონლის გაყიდვიდან		-	-	-
მომსახურების გაწევიდან	164,061	-	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-	-
სხვა		-	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6,442	-	-	-
საწიის მარაგები	-	-	-	-
მარაგების შესყიდვა	13,353	-	-	-
გადამრეკების დანახარჯები	-	-	-	-
საბოლოო მარაგები	6,911	-	-	-
საერთო მოგება	167,619	-	-	-

სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	36,337	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	302,074	-
სამრიდენტო შემოსავალი:	-	-
სამრიდენტო ხარჯი:	-	-
ოჯარის ხარჯი	-	-
აღმონისტრაციული და სხვა საბიზნესო ხარჯი	54,107	-
სულ საბიზნესო ხარჯები	392,518	-

საბიზნესო მოგება	(234,899)	-
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-	-
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შეზღუდვა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაბიზნესო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განმარტებითი ოპერაციები	(234,898)	-
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	(234,898)	-

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	0
სხვა	-	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	0
მიღებანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კამპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,162,170	-
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(234,899)	-
კაპიტალი საანგარიშგები პერიოდის ბოლოს	4,927,271	-

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	96,513	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები	96,513	-
საგადასახადო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	96,513	-

შპს "ჯი თი ემ კაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-6

ფული და ფულთან

გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	12/31/2019	12/31/2018
ფული სალაროში	53039	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე	40257	0
	93296	0

შპს "ჯი თი ემკაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-4

ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარ ები	ავიჯი და სხვა ინვენტარ ი	იჯა რი თ ალე გო	სატრან სპორტ ო საშუა ლოიზა	კომპიუ ტერულ ი ტექნიკა	მიწა	ჯამი
ლარში								
2018 წლის ბოლოს								
მდგომარეობით								
შესყიდვა								
გასვლა								
გაუფასურება								
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								
გადაფასების რეზერვი								
2019 წლის ბოლოს								
მდგომარეობით	4877809	24376	253642	0	3844	9056		5168727
დაგროვილი ცვეთა								
2018 წლის ბოლოს								
მდგომარეობით		0	0		0	0		0
ცვეთის ხარჯი		0						0
გასული აქტივის დაგროვილი								
ცვეთა								
2019 წლის ბოლოს								
მდგომარეობით	243890	4876	50728	0	769	1811	0	302074
საბალანსო ღირებულება								
2018 წლის ბოლოს								
2019 წლის ბოლოს	4633919	19501	202914	0	3075	7245	0	4866654

შპს "ჯი თი ემ კაპანი"

ს/ნ 406238548

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება
ქართულ ვალუტაში (ლარში)

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2018 წლის დასრულებული წლისათვის

ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	164061	0
თვითღირებულება	6442	0
საერთო მოგება	157619	
სხვა შემოსავლები	0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	392518	0
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	0	0
სხვა ხარჯები		0
საოპერაციო მოგება	-234899	0
ფინანსური შემოსავალი	0	0
ფინანსური ხარჯი	0	0
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	-234899	0
მოგება დაბეგვრამდე	0	0
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	0	0
სხვა სრული შემოსავალი:	0	0
გადაფასების რეზერვი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი	164061	0

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

შპს "ჯი თი ემ კაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება
ქართულ ვალუტაში (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები		0	0
ძირითადი საშუალებები		4866653	0
არამატერიალური აქტივები		0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4866653	0
მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		93296	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		3217	0
მარაგები		6911	0
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		247	0
სხვა მიმდინარე აქტივები		2236	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		105907	0
სულ აქტივები		4972560	0
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		5162170	0
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)		-234871	0
გადაფასების რეზერვი		0	0
სულ კაპიტალი		4927299	0
ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი სესხები		0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		15518	0
მოკლევადიანი სესხები		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		5209	0
საგადასახადო ვალდებულებები		24534	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		45261	0
სულ ვალდებულებები		45261	0
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4972560	0

გ. კაპანიძე
გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

შპს "ჯი თი ემ კაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	3217	0
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0	0
სხვა მოთხოვნები	247	0
	3464	0

შენიშვნები-8

მარაგები

ლარი	12/31/2019	12/31/2018
მზა პროდუქცია	0	0
ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
საქონელი	6911	0
სხვა მარაგები	0	0
	6911	0

შენიშვნები-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი

ვალდებულებები

ლარი	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	5209	0
გადასახდელი ხელფასები	0	0
გადასახდელი პროცენტები	0	0
გადასახდელი დივიდენდები	0	0
სხვა ვალდებულებები	40052	0
	45261	0

შპს "ჯი თი ემ კაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-10

საკუთარი კაპიტალი	12/31/2019	12/31/2018
შპს-ს კაპიტალი რეალური ღირებულება 1/1/2019	5162170	0
გაუნაწილებელი მოგება	-234871	0
სხვა რეზერვები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი 12/31/2019	0	4927299

შენიშვნები-12

ამონაგები

ლარი	12/31/2019	12/31/2018
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	0	0
ნედლეულის რეალიზაცია		0
მომსახურების რეალიზაცია	164061	0

შენიშვნები-13

თვითღირებულება

ლარი	12/31/2019	12/31/2018
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
ნედლეულის თვითღირებულება	6442	0
მომსახურების თვითღირებულება	386076	0

შპს "ჯი თი ემ კაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნა-14

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულების კომპონენტები

	12/31/2019	12/31/2018
პირდაპირი მასალები	6442	0
შრომითი ანაზღაურება	36337	0
კომუნალურები	14785	0
იჯარა	0	0
ცვეთა	302074	0
დამხმარე მასალები	0	0
რემონტები	1569	0
სხვა	37753	0
	398960	0

შპს "ჯი თი ემ კაპანის"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება
ქართულ ვალუტაში (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარში)	შენიშვნები	2019	2018
შეესებულა			
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			0
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		253244	0
სხვა შემოსულობები საოპერაციო საქმიანობიდან		0	0
ზარალის დასაფარად(ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებული თანხები		0	0
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები		50609	0
გაცემული შრომის ანაზღაურება		35980	0
სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება		0	0
თანამშრომლებზე გაცემული სხვა ხარჯების ანაზღაურება და ავანსები		0	0
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)		36656	0
გადახდილი მოგების გადასახადი		0	0
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა განაცემები		36703	0
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი		93296	0
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		0	0
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		0	0
მ/საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი		0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი		0	0
სესხების გაცემა		0	0
სესხების დაბრუნება		0	0
მიღებული პროცენტები		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
მიღებული შემოსავალი ერთობლივი საქმიანობიდან		164061	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი		0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისგან	0	0
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	0	0
მოკლევადიანი სესხის აღება	0	0
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	0	0
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	0	0
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	0	0
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ვალდებულებების დაფარვა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი	0	0
გაცვლითიკურსის ეფექტისგან	0	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა სხვაობა	0	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	0	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	93296	0

გ. ა. ჯანაძე

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

შპს "ჯი ტი ემ კაპანი"

ს/ნ 406287352

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ქართულ ვალუტაში (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდები	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბერი	0	0	0	0
წმინდა მოგება	0	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდები	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2019 წლის 31 დეკემბერი	5162170	0	-234871	4927299

---გ. კახიძე---

გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი