

ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის

დასრულებული წლისთვის

შპს „ჯი-თი-ვი“ (ს.ნ. 206050066)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიში	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა	6
3. ამონაგები	10
4. სხვა შემოსავალი	10
5. ფინანსური დანახარჯები	10
6. მოგება დაბეგვრამდე	11
7. მოგების გადასახადის ხარჯი	11
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	11
10. ძირითადი საშუალებები	12
11. არამატერიალური აქტივები:	13
12. სავაჭრო ვალდებულებები	14
13. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი	14
14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო	14
15. ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	15
17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	15
18. გადავადებული გადასახადი	15
19. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები	15
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15
21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულადი ეკვივალენტები	17	70,786	59,151
სავაჭრო მოთხოვნები	8	331,252	399,423
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	797,916	849,261
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		6,148	5,295
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1,206,102	1,313,130
ძირითადი საშუალებები	10	15,947	13,598
არამატერიალური აქტივები	11	3,505	3,502
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		19,452	17,100
სულ აქტივები		1,225,554	1,330,230
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	117,619	114,235
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		8,350	11,045
ბანკის სესხი	13	24,367	126,333
სულ ვალდებულებები		150,336	251,613
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	
რეზერვები და დაფინანსება			
გაუნაწილებელი მოგება		1,073,218	1,078,617
სულ კაპიტალი		1,075,218	1,078,617
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,225,554	1,330,230

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	12 თვე, 2018წ.	12 თვე, 2019წ.
ამონაგები	3	2,511,986	2,721,473
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,138,325)	(2,343,961)
საერთო მოგება		373,661	377,512
სხვა შემოსავალი	4	42,569	32,073
კომერციული დანახარჯი			
ადმინისტრაციული ხარჯი		(271,186)	(280,046)
სხვახარჯი		(1,944)	(19,299)
ფინანსური დანახარჯი	5	(5,183)	(9,841)
მოგება დაბეგვრამდე	6	137,917	100,399
მოგების გადასახადის ხარჯი	7		
მიმდინარე წლის მოგება		137,917	100,399
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,063,301	1,073,218
დივიდენდი		(128,000)	(95,000)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,073,218	1,078,617

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	2018 წ.	2019 წ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	141,063	2,888
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,222)	(1,193)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(130,632)	(10,133)
ფულისა და ეკვივალენტების ნეტო ცვლილება	5,209	(8,438)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(3,197)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	65,577	70,786
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	70,786	59,151

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	1,063,301	1,065,301
2018 წლის მოგება/ზარალი		137,917	
გაცემული დივიდენდი		(128,000)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	1,073,218	1,075,218
2019 წლის მოგება/ზარალი		100,399	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/ (კლება)	(2,000)		
გაცემული დივიდენდი		(95,000)	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,078,617	1,078,617

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ჯი-თი-ვი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვაზისუბანი IV მ-ნი, II კვ, კ.10 ბ.72, ხოლო სავაჭრო ობიექტები განთავსებულია შემდეგ მისამართებზე: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთი, აკ.წერეთლის გამზ. 1, სავაჭრო ცენტრი „პანდა“ მაღ. 74 და ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალო, კეკელიძის 1. მისი ძირითადი საქმიანობა - საბითუმო და საცალო ვაჭრობა მაგნიტური მატარებლებით, პირველადი ელემენტებით და კომპიუტერული აქსესუარებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარში).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საგადასახადო კანონმდებლობით რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების

გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება, ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოსათვის 31 დეკემბრის არსებული კურსით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
ოფისის აღწურვილობა	5-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი
სატრანსპორტო საშუალება	5 წელი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ათ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. თვითღირებულება გაიანგარიშება “პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში” (“ფიფო”) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2019, 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების გადაანგარიშებისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს გაცემულ ხელფასებს და სხვა დამატებით გასამრჯელოებს.

3. ამონაგები

	2018 წ	2019 წ
საქონლის გაყიდვა	2,511,986	2,721,473
სულ	2,511,986	2,721,473

4. სხვა შემოსავალი

	2018 წ	2019 წ
საპროცენტო შემოსავალი	215	130
კომპენსაცია		1407
შემოსავალი ბონუსური სისტემიდან	42,354	30,536
სულ	42,569	32,073

5. ფინანსური დანახარჯები

	2018 წ	2019 წ
ბანკის სესხის პროცენტი	5,183	9,841
სულ	5,183	9,841

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებული იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2018 წ	2019 წ
ხარჯად აღიარებული სასაქონლო- მატერიალური მარაგის თვითღირებულება	2,138,325	2,343,961
დასაქმებულთა ანაზღაურება	153,848	161,571
იჯარა	51,269	59,284
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,466	3,545
კომუნალური ხარჯი	1,735	2,050
კომუნიკაციის ხარჯი	2,210	2,533
დაზღვევა	2,099	2,257
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	56,559	48,806
საპროცენტო ხარჯი	5,183	9,841
საკურსო სხვაობის შედეგად მიღებული ზარალი	1,944	19,299
სულ	2,416,638	2,653,147

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

2019 წელს მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაცია განხორციელდა, კერძოდ გაიცა დივიდენდი 95 000 ლარის ოდენობით, რაზეც დარიცხულმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 16 764 ლარი, აღნიშნული თანხის გადახდის ვალდებულება არ წარმოიშვა ვინაიდან განხორციელდა ჩათვლა სსკ-ის თანახმად.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 წ	2019 წ
მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან	303,291	396,027
წინასწარი გადახდები	27,961	3,396
	331,252	399,423

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2018 წ	2019 წ
საქონელი	796,773	847,522
სხვა მარაგი	1,143	1,739
სულ	797,916	849,261

10. ძირითადი საშუალებები

თვეთილირებულება	მანქანადანადგა რები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	ჯამურად
01.01.2019	-	17,831	23,739	8,507	50,077
შემოსვლა		707			707
გასვლა					
31.12.2019	-	18,538	23,739	8,507	50,784
დაგროვილი ცვეთა და გადაფასება					
01.01.2019	-	11,032	17,601	5,497	34,130
წლიურიცვეთა		1,137	1,583	336	3,056
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					
31.12.2019	-	12,169	19,184	5,833	37,186
საბალანსო ღირებულება					
31.12.2019	-	6,369	4,555	2,674	13,598

11. არამატერიალური აქტივები:

თვეთლირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
01.01.2019	4,456	4,456
შემოსვლა	486	486
გასვლა		-
31.12.2019	4,942	4,942
დაგროვილი ცვეთა		
01.01.2019	951	951
წლიური ცვეთა	489	489
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-
31.12.2019	1,440	1,440
საბალანსოლირებულება		
31.12.2019	3,502	3,502

12. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 114235 ლარს, რომელიც გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

	2018 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	117,619	114,235
	<u>117,619</u>	<u>114,235</u>

13. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

	2018 წ	2019 წ
ბანკის ოვერდრაფტი		
ბანკის სესხი, სრულად დაფარვის ვადაა 2020 წელი	24,367	126,333
	<u>24,367</u>	<u>126,333</u>

კომპანიას სასესხო ვალდებულება შედგება ექვსი ხაზისაგან, რომელის ვადა ერთ წლამდე პერიოდია და მიზნობრიობად განსაზღვრულია ხარჯის ფინანსირება.

14. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება

	2018	2019
ვალდებულება წლის დასაწყისში	- 4050	0
დარიცხვა წლის განმავლობაში	153,848	161,571
გადახდა წლის განმავლობაში	149,798	161,571
ვალდებულება წლის ბოლოს	0	0

15. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

კომპანიას არ ერიცხება ფინანსური იჯარა.

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ორი სარეალიზაციო ოფისი და სასაწყობო ფართი.

	2018	2019
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული გადასახდელი რომელიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად	51,269	59,284

17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2019
ფულადი სახსრები სალაროში	22,386	14,819
ფულადი სახსრები ბანკში	48,400	44,332
სულ	70,786	59,151

18 გადავადებული გადასახადი

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში გადავადებული გადასახადი არ ერიცხება.

19. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

2019 წლის განმავლობაში საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები არ დაფიქსირდა.

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2019 წლის დეკემბრიდან ახალი კორონავირუსით (SARS-CoV-2) გამოწვეული დაავადება (COVID-19) სწრაფად გავრცელდა მთელს მსოფლიოში. 2020 წლის მარტში დაზარალებული ქვეყნების რაოდენობამ 190-ს გადააჭარბა. ამ მიზეზით, 2020 წლის 11 მარტს COVID-19 პანდემიად შეფასდა მთელს მსოფლიოში.

საქართველოში კი 2020 წლის 21 მარტიდან 22 მაისამდე გამოცხადებული იყო საგანგებო მდგომარეობა, რასაც თანსდევდა არაერთი შეზღუდვა, განსაკუთრებით ეკონომიკის სფეროში. საგანგებო მდგომარეობისას მნიშვნელოვნად შემცირდა კომპანიის გაყიდვები. მიუხედავად იმისა, რომ COVID-19-ით გამოწვეული კრიზისი არამაკორექტირებელი მოვლენაა 2019 წლის აღრიცხვა-ანგარიშგებაზე, მან რა თქმა უნდა, გავლენა იქონია კომპანიის უწყვეტ ფუნქციონირებაზე 2020 წლის განმავლობაში. აღსანიშნავია, რომ საგანგებო მდგომარეობის დასრულების შემდგომ კომპანიამ გააგრძელა მუშაობა უსაფრთხოების წესების დაცვით და რეკომენდაციების გათვალისწინებით. ეპიდემიოლოგიური მდგომარეობიდან გამომდინარე, ამ ეტაპზე კომპანია ვერ გააკეთებს პროგნოზს სამომავლო გაყიდვების თუ შემოსავლების შესახებ, თუმცა იგი აგრძელებს მუშაობას, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 24 სექტემბერს.

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	31/12/2018	31/12/2019
აქტივები			
ფული და ფულადი ეკვივალენტები	17	70,786	59,151
სავაჭრო მოთხოვნები	8	331,252	399,423
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	797,916	849,261
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		6,148	5,295
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1,206,102	1,313,130
ძირითადი საშუალებები	10	15947	13598
არამატერიალური აქტივები	11	3,505	3,502
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		19,452	17,100
სულ აქტივები		1,225,554	1,330,230
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	12	117,619	114,235
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		8,350	11,045
ბანკის სესხი	13	24,367	126,333
სულ ვალდებულებები		150,336	251,613
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,000	
რეზერვები და დაფინანსება			
გაუნაწილებელი მოგება		1,073,218	1,078,617
სულ კაპიტალი		1,075,218	1,078,617
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,225,554	1,330,230

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/



სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	12 თვე, 2018წ.	12 თვე, 2019წ.
ამონაგები	3	2,511,986	2,721,473
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	.	(2,138,325)	(2,343,961)
საერთო მოგება		373,661	377,512
სხვა შემოსავალი	4	42,569	32,073
კომერციული დანახარჯი			
ადმინისტრაციული ხარჯი		(271,186)	(280,046)
სხვახარჯი		(1,944)	(19,299)
ფინანსური დანახარჯი	5	(5,183)	(9,841)
მოგება დაბეგვრამდე	6	137,917	100,399
მოგების გადასახადის ხარჯი	7		
მიმდინარე წლის მოგება		137,917	100,399
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,063,301	1,073,218
დივიდენდი		(128,000)	(95,000)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,073,218	1,078,617

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/



ფულადი ნაკადების ანგარიში

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	2018 წ.	2019 წ.
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	141,063	2,888
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,222)	(1,193)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(130,632)	(10,133)
ფულისა და ეკვივალენტების ნეტო ცვლილება	5,209	(8,438)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	(3,197)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	65,577	70,786
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	70,786	59,151

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	1,063,301	1,065,301
2018 წლის მოგება/ზარალი		137,917	
გაცემული დივიდენდი		(128,000)	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	1,073,218	1,075,218
2019 წლის მოგება/ზარალი		100,399	
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/ (კლება)	(2,000)		
გაცემული დივიდენდი		(95,000)	
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	1,078,617	1,078,617

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/



საქართველოში კი 2020 წლის 21 მარტიდან 22 მაისამდე გამოცხადებული იყო საგანგებო მდგომარეობა, რასაც თანსდევდა არაერთი შეზღუდვა, განსაკუთრებით ეკონომიკის სფეროში. საგანგებო მდგომარეობისას მნიშვნელოვნად შემცირდა კომპანიის გაყიდვები. მიუხედავად იმისა, რომ COVID-19-ით გამოწვეული კრიზისი არამაკორექტირებელი მოვლენაა 2019 წლის აღრიცხვა-ანგარიშგებაზე, მან რა თქმა უნდა, გავლენა იქონია კომპანიის უწყვეტ ფუნქციონირებაზე 2020 წლის განმავლობაში. აღსანიშნავია, რომ საგანგებო მდგომარეობის დასრულების შემდგომ კომპანიამ გააგრძელა მუშაობა უსაფრთხოების წესების დაცვით და რეკომენდაციების გათვალისწინებით. ეპიდემიოლოგიური მდგომარეობიდან გამომდინარე, ამ ეტაპზე კომპანია ვერ გააკეთებს პროგნოზს სამომავლო გაყიდვების თუ შემოსავლების შესახებ, თუმცა იგი აგრძელებს მუშაობას, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმო.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2020 წლის 24 სექტემბერს.

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

