

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიქსი

ს/ნ 205029351

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომპანიის სრული შემოსავლების ანგარიშგება

1.	ძირითადი საქმიანობა	8
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3.	ფული და ფულის ექვივალენტები	11
3.	საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	11
4.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
5.	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12
6.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
7.	საგადასახადო ვალდებულებები	13
8.	შემოსავალი	13
9.	რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
10.	ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
11.	სხვა შემოსულობა/ზარალი	14
12.	კაპიტალი	14
13.	სააგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკისი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	2019	2018	2017
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ნაღდი ფული სალაროში	134 606	209 054	54 857
ფული საბანკო ანგარიშებზე	108 577	61 487	185 004
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	620 157	367 147	494 416
მოთხოვნები სანარმოს პერსონალის მიმართ	406	248 150	89 213
საგადასახადო ვალდებულებები	5 346	83 556	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	66 314	161 276	36 608
მოსაკრებელი	773	673	1 478
სულ მიმდინარე აქტივები	936 179	1131 343	861 576
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
საქონელი	405 092	1221 803	713 814
ნედლეული და მასალები	326 592	364 581	285 964
საოფისე მასალები და ინვენტარი	7 081	2 970	6 268
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	738 765	1589 354	1006 045
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
მიწის ნაკვეთები	286 450	286 450	286 450
შენობები	107 198	112 937	118 676
მანქანა-დანადგარები	78 572	81 874	156 345
ოფისის აღჭურვილობა	58 239	62 256	65 759
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 648	2 379	3 512
სატრანსპორტო საშუალებები	23 421	20 050	17 708
არამატერიალური აქტივები	1 484	2 193	2 908
ლიზინგით მიღებული ქონება	145 604		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	702 616	568 139	651 358
სულ აქტივები	2377 560	3288 836	2518 979

კაპიტალი და ვალდებულებები

მიმდინარე ვალდებულებები

მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	535 337	748 643	620 380
მიღებული ავანსები	134 789	538 560	245 748
მოკლევადიანი სესხები	803 431	970 340	782 551
საგადასახადო ვალდებულებები			15 358
გადასახდელი დივიდენდები	164 152	160 625	214 014

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1637 709	2418 168	1878 051
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>			
სალიზინგო ვალდებულება	125 355		
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	125 355		
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება	612 496	868 668	638 928
სულ საკუთარი კაპიტალი	614 496	870 668	640 928
 სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	 2377 560	 3288 836	 2518 979

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ქოჩიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	6903 227	4533 447
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4682 550)	(2844 189)
საერთო მოგება	2220 678	1689 258
საოპერაციო ხარჯები	(1129 761)	(1070 004)
საწარმოო ხარჯები	(483 669)	(448 117)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(554 126)	(552 206)
მიწოდების ხარჯები	(91 965)	(69 681)
საოპერაციო მოგება	1090 917	619 254
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	(124 881)	(57 217)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5 897	6 641
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	11 241	(12 238)
საპროცენტო ხარჯები	(60 675)	(56 247)
საკურსო სხვაობა	(65 805)	22 713
კონვერსიის სხვაობა	(9 580)	(13 554)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(5 959)	(29 658)
წმინდა მოგება (ზარალი)	966 036	536 911

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ქოჩიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიქსი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	270 541	239 861
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1026230	225010
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-85423	-55398
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-992723	-290120
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-25958	-60254
სავალუტო კურსის ეფექტი	-1400	90934
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	243 183	270 541

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ქოჩიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)**

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	2 000		638 928	640 928
წმინდა მოგება	-	-	481 740	481 740
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი			(252 000)	(252 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2017 წლის 31 დეკემბერი	2 000		868 668	870 668
წმინდა მოგება	-	-	788 176	788 176
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1044 348)	(1044 348)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	612 496	614 496

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ქოჩიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიქსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიქსი (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2004 წლის 13 მაისს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2018 წელი	2017 წელი
ქეთევან ჯილაური	25%	25%
მზია მურთაზაშვილი	25%	25%
დავით ქოჩიაშვილი	50%	50%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამრეწველო ტექნიკის და სხვა ელექტრონული მოწყობილობების შეძენა, წარმოება, მონტაჟი და რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2019 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2018 წლის 31 დეკემბრის შესაძარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. კომპანიის მოგებამ 2019 წელს შეადგინა 966036 ლარი. 2019 წელს მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი საქონლის რეალიზაცია. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და შეუძლია საქმიანობის გაგრძელება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებლის და არანაზღაურებადი შეძენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

აქტივებისათვის, ამორტიზაცია ირიცხება იმგვარად, რომ აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო პერიოდის ვადა
შენობა-ნაგებობები	35 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
ავტო სანტრასპორტო საშუალებები	10-15 წელი
კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები	3-15 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად ნაწილი კომპანიის მიერ შეძენილი ლიცენზიები და საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფაა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შენონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ

დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანიას ამას გარდა აქვს პოლიტიკა ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საეჭვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიას არ გააჩნია დიდი რაოდენობით დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები	243 183	270 541
სულ	243 183	270 541

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	620 157	367 147
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	406	248 150
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	66 314	161 276
სულ	686 877	776 573

მოკლევადიანი მოთხოვნები გაზრდილია 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო მოთხოვნების ა 2019 ხარჯზე.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	738 765	1589 354

მარაგების რაოდენობა 2019 წელს შემცირდა, ვინაიდან გაიზარდა საქონლის რეალიზაცია წინა წელთან შედარებით.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2019წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2018წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	535 337	748 643
მიღებული ავანსები	134 789	538 560

მოკლევადიანი სესხები	803 431	970 340
გადასახდელი დივიდენდები	164 152	160 625
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1637 709	2418 168

2019 წელს შემცირდა მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები, მიუხედავად იმისა, რომ გაიზარდა ადგილობრივ ბაზარზე შესყიდული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რაოდენობა.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2019წ	31 დეკემბერი 2018წ
წინასწარ გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადი	5 346	83 556
სულ	5 346	83 556

საბიუჯეტო გადასახადების ზედმეტობა ფინანსურ ბალანსში გამოწვეულია საქონლის მიწოდებამდე სააავანსოდ შემოტანილი თანხების საგადასახადო მიზნებისათვის წინასწარ დაბეგვრის მიზეზით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება საწარმოო მნიშვნელობის ელექტროტექნიკის გაყიდვიდან მიღებული თანხებიდან. გარდა ამისა კომპანიას გააჩნია შემოსავლები ტექნიკური მოწყობილობების რემონტის და მონტაჟის მომსახურებიდან.

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს, თანამშრომლზე გაცემულ ხელფასებსა და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების უდიდესი ნაწილი უკავშირდება გაცემულ შრომით ანაზღაურებას. ვინაიდან ძირითად სასაქონლო-მატერიალურ მარაგს წარმოადგენს იმპორტირებული საქონელი, ხარჯებში დომინირებს მივლინებისა და კომუნიკაციის ხარჯები. მნიშვნელოვანია ოფისის

მომსახურებისა და დაცვის უზრუნველყოფის ხარჯები.

11. სხვა შემოსულობა/ზარალი

2018 და 2019 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

13. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი დ. ქოჩიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2020 წელი