

ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2018 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.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
3. ამონაგები	10
4. სხვა შემოსავალი.....	10
5. ფინანსური დანახარჯები.....	11
6. მოგება დაბეგვრამდე	11
7. მოგების გადასახადის ხარჯი	12
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	12
10. ძირითადი საშუალებები.....	13
11. არამატერიალური აქტივები:.....	14
12 გადავადებული გადასახადი	15
13. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი.....	15
14. სავაჭრო ვალდებულებები.....	15
15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები	15
16. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო.....	16
17. ფინანსური იჯარის ვალდებულება	16
18. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები.....	16
19. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	16
20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	19	145,417	65,577	70,786
სავაჭრო მოთხოვნები	8	298,733	326,779	331,252
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	759,623	793,585	797,916
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		2,609	6,276	6,148
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1,206,382	1,192,217	1,206,102
ძირითადი საშუალებები	10	17,959	14,682	15,947
არამატერიალური აქტივები	11	3,128	3,014	3,505
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		21,087	17,696	19,452
სულ აქტივები		1,227,469	1,209,913	1,225,554
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	145,365	120,737	117,619
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		(189)	(3,123)	8,350
ბანკის სესხი	13	42,841	26,998	24,367
სულ ვალდებულებები		188,017	144,612	150,336
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
რეზერვები და დაფინანსება				
გაუნაწილებელი მოგება		1,037,452	1,063,301	1,073,218
სულ კაპიტალი		1,039,452	1,065,301	1,075,218
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,227,469	1,209,913	1,225,554

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	19	145,417	65,577	70,786
სავაჭრო მოთხოვნები	8	298,733	326,779	331,252
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9	759,623	793,585	797,916
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		2,609	6,276	6,148
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1,206,382	1,192,217	1,206,102
ძირითადი საშუალებები	10	17,959	14,682	15,947
არამატერიალური აქტივები	11	3,128	3,014	3,505
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		21,087	17,696	19,452
სულ აქტივები		1,227,469	1,209,913	1,225,554
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	145,365	120,737	117,619
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		(189)	(3,123)	8,350
ბანკის სესხი	13	42,841	26,998	24,367
სულ ვალდებულებები		188,017	144,612	150,336
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
რეზერვები და დაფინანსება				
გაუნაწილებელი მოგება		1,037,452	1,063,301	1,073,218
სულ კაპიტალი		1,039,452	1,065,301	1,075,218
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,227,469	1,209,913	1,225,554

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/



სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	12 თვე, 2017წ.	12 თვე, 2018წ.
ამონაგები	3	2,596,367	2,511,986
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,235,584)	(2,138,325)
საერთო მოგება		360,783	373,661
სხვა შემოსავალი	4	63,598	42,569
კომერციული დანახარჯი			
ადმინისტრაციული ხარჯი		(258,099)	(271,186)
სხვახარჯი		(1,086)	(1,944)
ფინანსური დანახარჯი	5	(3,207)	(5,183)
მოგება დაბეგვრამდე	6	161,989	137,917
მოგების გადასახადის ხარჯი	7		
მიმდინარე წლის მოგება		161,989	137,917
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,037,452	1,063,301
დივიდენდი		(136,140)	(128,000)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,063,301	1,073,218

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	შენიშვნა	12 თვე, 2017წ.	12 თვე, 2018წ.
ამონაგები	3	2,596,367	2,511,986
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,235,584)	(2,138,325)
საერთო მოგება		360,783	373,661
სხვა შემოსავალი	4	63,598	42,569
კომერციული დანახარჯი			
ადმინისტრაციული ხარჯი		(258,099)	(271,186)
სხვახარჯი		(1,086)	(1,944)
ფინანსური დანახარჯი	5	(3,207)	(5,183)
მოგება დაბეგვრამდე	6	161,989	137,917
მოგების გადასახადის ხარჯი	7		
მიმდინარე წლის მოგება		161,989	137,917
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,037,452	1,063,301
დივიდენდი		(136,140)	(128,000)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,063,301	1,073,218

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/



ფულადი ნაკადების ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	31/12/2017	31/12/2018
მოგება დაბეგრვამდე	161,989	137,917
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,657	3,466
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	165,646	141,383
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	- 28,046	- 4,473
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	- 33,962	- 4,331
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 3,668	128
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	- 24,628	-3,117
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 2,934	11,473
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	72,408	141,063
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 265	- 5,222
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 265	- 5,222
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
რეზერვების ზრდა		
მიღებული სესხების დაფარვა	- 15,843	- 2,632
დივიდენდის გაცემა	- 136,140	- 128,000
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	- 151,983	- 130,632
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	- 79,840	5,209
ფული და ფული სექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	145,417	65,577
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	65,577	70,786

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

ფულადი ნაკადების ანგარიში

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
(საანგარიშგებო ვალუტა ლარი)

	31/12/2017	31/12/2018
მოგება დაბეგრვამდე	161,989	137,917
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,657	3,466
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	165,646	141,383
ცვლილებები საეკსპოზიტო მოთხოვნების დავალიანებაში	- 28,046	- 4,473
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	- 33,962	- 4,331
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 3,668	128
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	- 24,628	-3,117
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 2,934	11,473
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	72,408	141,063
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 265	- 5,222
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 265	- 5,222
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
რეზერვების ზრდა		
მიღებული სესხების დაფარვა	- 15,843	- 2,632
დივიდენდის გაცემა	- 136,140	- 128,000
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	- 151,983	- 130,632
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	- 79,840	5,209
ფული და ფული ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	145,417	65,577
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	65,577	70,786

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

ნ. ცაიზერი/



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	1,037,452	1,039,452
2017 წლის მოგება/ზარალი		161,989	
გაცემული დივიდენდი		-136,140	
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

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,000	1,037,452	1,039,452
2017 წლის მოგება/ზარალი		161,989	
გაცემული დივიდენდი		-136,140	
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

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები 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

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღწურვილობა	10%-20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10%-20%
სატრანსპორტო საშუალება	20%

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 ხუთ 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. 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. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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

	2017 წ	2018 წ
საქონლის გაყიდვა	2,596,367	2,511,986
სულ	2,596,367	2,511,986

4. სხვა შემოსავალი

	2017 წ	2018 წ
საპროცენტო შემოსავალი	256	215
კომპენსაცია	1246	
შემოსავალი ბონუსური სისტემიდან	62,096	42,354
	63,598	42,569

5. ფინანსური დანახარჯები

	2017 წ	2018 წ
ბანკის სესხის პროცენტი	3,207	5,183
სულ	3,207	5,183

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებული იქნა ხარჯად დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2017 წ	2018 წ
ხარჯად აღიარებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება	2,235,584	2,138,325
დასაქმებულთა ანაზღაურება	147,081	153,848
იჯარა	51,236	51,269
ცვეთა და ამორტიზაცია	3,657	3,466
კომუნალური ხარჯი	1,765	1,735
კომუნიკაციის ხარჯი	2,773	2,210
დაზღვევა	1,784	2,099
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	49,803	56,559
საპროცენტო ხარჯი	3,207	5,183
საკუროსო სხვაობის შედეგად მიღებული ზარალი	1,086	1,944
სულ	2,497,976	2,416,638

7. მოგების გადასახადის ხარჯი

2018 წელს მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაცია განხორციელდა, კერძოდ გაიცა დივიდენდი 128 000 ლარის ოდენობით, რაზეც დარიცხულმა მოგების გადასახადმა შეადგინა 22 588 ლარი, აღნიშნული თანხის გადახდის ვალდებულება არ წარმოიშვა ვინაიდან განხორციელდა ჩათვლა სსკ-ის თანახმად.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2017 წ	2018 წ
მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან	288,358	303,291
წინასწარი გადახდები	38,421	27,961
	326,779	331,252

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2017 წ	2018 წ
საქონელი	792,585	796,773
სხვა მარაგი	1,000	1,143
სულ	793,585	797,916

10. ძირითადი საშუალებები

თვეთილირებულება	მანქანადანადგა რები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალება	ჯამურად
01.01.2018	-	14,617	22,508	8,507	45,632
შემოსვლა		3,214	1,231		4,445
გასვლა					
31.12.2018	-	17,831	23,739	8,507	50,077
დაგროვილი ცვეთა და გადაფასება					
01.01.2018		10,058	15,731	5,160	30,949
წლიურიცვეთა		974	1,870	337	3,180
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					-
31.12.2018	-	11,032	17,601	5,497	34,130
საბალანსო ღირებულება					
31.12.2018	-	6,799	6,138	3,010	15,947

11. არამატერიალური აქტივები:

თვეთლირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
01.01.2018	3,680	3,680
შემოსვლა	776	776
გასვლა		-
31.12.2018	4,456	4,456
დაგროვილი ცვეთა		
01.01.2018	666	666
წლიური ცვეთა	285	285
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-
31.12.2018	951	951
საბალანსოღირებულება		
31.12.2018	3,505	3,505

12 გადავადებული გადასახადი

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში გადავადებული გადასახადი არ ერიცხება.

13. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

	2017 წ	2018 წ
ბანკის ოვერდრაფტი		
ბანკის სესხი, სრულად დაფარვის ვადაა 2019 წელი	26,998	24,367
	<u>26,998</u>	<u>24,367</u>

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

14. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს 117620 ლარს, რომელიც გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

	2017 წ	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	120,414	117,615
წინასწარ გადახდილი ხარჯები	323	4
	<u>120,737</u>	<u>117,619</u>

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

2018 წლის განმავლობაში საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები არ დაფიქსირდა.

16. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ვალდებულება

	2017	2018
ვალდებულება წლის დასაწყისში	-	- 4050
დარიცხვა წლის განმავლობაში	147,081	153,848
გადახდა წლის განმავლობაში	151,131	149,798
ვალდებულება წლის ბოლოს	- 4050	0

17. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

კომპანიას არ ერიცხება ფინანსური იჯარა.

18. 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.

	2017	2018
ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული გადასახდელი რომელიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად	51,236	51,269

19. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2017	2018
ფულადი სახსრები სალაროში	23,350	22,386
ფულადი სახსრები ბანკში	42,226	48,340
სულ	<u>65,577</u>	<u>70,786</u>

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 23 სექტემბერს.

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუმოვი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

20. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

21. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 23 სექტემბერს.

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს დირექტორი

/ა. ამბარცუშვილი/

შპს "ჯი-თი-ვი"-ს მთ. ბუღალტერი

/ნ. ცაიზერი/

