

შპს „ჯი ბი სი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 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

გიორგი ცისკაძე - პ/ნ 01024086651– 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 200 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, 2021 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 თერიდისათვის 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, რომელის 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 2021 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 2021 წლის მარტში და აპრილში მოხდა 2016 წლამდე დაგროვილი დივიდენდის განაწილება. განაწილებული დივიდენდის ოდენობამ შეადგინა 121,052.63

(ასოცდათერთი ათას ორმოცდათორმეტი ლარი და 63 თეთრი) ლარი. იგი განაწილდა კომპანიის ერთ დამფუძნებელზე მაია ბიჭიაშვილზე, თანახმად 2020 წლის 12 აგვისტოს გიორგი ცისკაძესა და მაია ბიჭიაშვილს შორის გაფორმებული საწარმოს წილის ნასყიდობის ხელშეკრულების 2.3 და 2.4 პუნქტებისა.

2.8 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

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

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

2.12 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

- რეალიზაცია ზირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით.
- დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

2.14 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.
- 2.15 კომპანიას აქვს ბანკის სესხი, რომელზეც ერიცხება საპროცენტო გადასახადი. აღნიშნული გადასახადი აისახება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შესაბამისი ფინანსური ინსტიტუტის მიერ საანგარიშგებო პერიოდში დარიცხული პროცენტის შესაბამისად.
- 2.16 ვადაგადაცილებული დავალიანება კომპანიას არ ერიცხება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს

შ.პ.ს „ჯი ბი სი „ დირექტორი
მაია ბიჭიაშვილი



ფორმა N 1- ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები	2021	2020
ფული და ფულის ეკვივალენტები	400,779	266,761
სავაჭრო მოთხოვნები	1,955,937	2,133,032
გადახდილი ავანსები	-	-
მარაგები	664,323	874,080
მზა პროდუქცია	647,993	872,339
სხვა	16,330	1,741
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	15,281
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	4,708	4,766
ძირითადი საშუალებები	473,320	395,369
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	48,539
სულ აქტივები	3,499,067	3,737,828

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	504,816	872,516
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	58,432	63,130
საგადასახადო ვალდებულებები	7,355	1,760
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	388,697	563,537
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	959,300	1,500,943

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,539,567	2,236,685
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,539,767	2,236,885
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,499,067	3,737,828

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:



ფორმა N 2- საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2021	2020
ნეტო ამონაგები	4,727,793	4,197,095
საქონლის გაყიდვიდან	4,727,793	4,197,095
მომსახურების გაწვიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2,863,893)	(2,836,437)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1,863,900	1,360,658
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(743,964)	(619,088)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(43,624)	(29,125)
საპროცენტო შემოსავალი:	480	-
საპროცენტო ხარჯი :	(38,003)	(44,223)
იჯარის ხარჯი	(112,094)	(176,923)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(504,650)	(397,175)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,441,855)	(1,266,534)
საოპერაციო მოგება	422,045	94,124

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები	-	3,477
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(1,238)	146,579
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(4,365)	(51,469)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	416,442	192,711
მოგების გადასახადი	-	-
მოგება/(ზარალი)	416,442	192,711

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (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)	416,442	192,711
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,236,885	2,187,332
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(121,053)	(143,158)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	7,493	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,539,767	2,236,885

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

ფორმა N 3- ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	134,018	95,410
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	134,018	95,410
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	266,761	171,351
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	400,779	266,761

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი: