

შპს „ჯიემთი თბილისი“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 206338710

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული

საანგარიშგებო წლისთვის.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7 - 15

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჯიემთი თბილისის“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2018 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	46474	257926
სავაჭრო მოთხოვნები	2	91228	202578
გადახდილი ავანსები		13900	3297
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	1042937	817719
ძირითადი საშუალებები	4	33181	32377
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		1 227 720	1 313 897
ვალდებულებები და კაპიტალი			
ვალდებულებები:			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	347443	375257
მიღებული ავანსები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	525406	337298
საგადასახადო ვალდებულებები	5	397	6972
სხვა ვალდებულებები	5	24662	38624
სულ ვალდებულებები			
კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	10	329812	555746
სულ კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		(1 227 720)	(1 313 897)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

3...15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

✓ საქმიანობის შედეგები /მოგება ზარალის ანგარიშგება /

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	7	2528247	
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საწყისი მარაგი		(817719)	
მარაგის შესყიდვა		(2167450)	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგი		1042937	
საერთო მოგება		586015	
არასაოპერაციო შემოსავალი	8	3397	
შრომის ანაზღაურება		(236375)	
საპროცენტო ხარჯი		(60837)	
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3812)	
იჯარის ხარჯი		(131024)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(42115)	
არასაოპერაციო ხარჯები	9	(44167)	
მთლიანი სხული შემოსავალი/(ზარალი)			
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება		71066	

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

3...15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

✓ კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	კაპიტალის ცვლილება
კაპიტალის საწყისი ნაშთი 01.01.2018	10	555746
წლის გაუნაწილებელი მოგება		71066
გადახდილი დივიდენდი	10	(297000)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	10	329814

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

3...15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯიემთი თბილისი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 17/02/2009). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, კაკაბაძის ქ. N11.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს იმპორტირებული საქონლით, კერძოდ აბაზანის ავეჯით და კერამიკული ფილებით საცალო და საბითუმოდ ვაჭრობას. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 206338710.

დამფუძნებელი:	ეთერ არჯევანიძე 100%
კომპანიის დირექტორი:	გიორგი მელიქიშვილი

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 (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანიის აღნიშნულ სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 01.01.2018წ. სააღრიცხვო პოლიტიკა რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ის სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში-ქართული ლარი. ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა ხორციელდება კომპიუტერული პროგრამა-”SuperFin”-ის მეშვეობით.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	43119	254326
ფული საბანკო ანგარიშებზე	3354	3600
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტი	46474	257925

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	91228	202578
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები		
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	91228	202578

3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონლისაგან (მზა პროდუქცია).

	2018	2017
საქონელი /მზა პროდუქცია/	1042937	817719
ნედლეული		
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	1042937	817719

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებების (სტენდი) ცვეთა ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი) %	01 იანვარი 2018	შემოსვლა გასვლა	წლიური ცვეთა	31.12 2018
სტენდი	10	5570,42		-618,93	4951,49
მანქანა-დანადგარები	8%	13494,62		-1079,57	12415,05
ოფილის აღჭურვილობა	20%	1888,38		-377,68	1510,70
ავეჯი და სხვა ინვანტარი	20%	452,21	2440,68	-90,44	2802,45
იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	15%	10972,23	2175,45	-1645,83	11501,85
		32377,86	4616,13	-3812,45	33181,54

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქ. ვალდებ.	347443	375257
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	24662	38624
საგადასახადო ვალდებულებები	397	6972
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	372502	420853

6. სასესხო ვალდებულებები

	2018	2017
მოკლევადიანი სესხები	17612	0
მრძელვადიანი სესხები	507794	337298
სულ სასესხო ვალდებულებები	505406	337298

7. ამონაგები

ძირითად შემთხვევებში კომპანიის მიერ განხორციელებული საქონლის მიწოდება იხვევება დღგ-ის 18%-იანი განაკვეთით. 0%-იანი დღგ-ის განაკვეთით(ასეთის არსებობის შემთხვევაში) საქონლის მიწოდება იხვევება იმ შემთხვევაში თუ, მყიდველი წარმოადგენს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ დღგ-ისგან განთავისუფლების დოკუმენტს

	2018
18%-იანი დღგ-ს განაკვეთით დასაბეგრი საქონლის მიწოდებიდან	2528247
0%-იანი დღგ-ს განაკვეთით დასაბეგრი საქონლის მიწოდებიდან	0

8. არასაოპერაციო შემოსავლები

	2018
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	3191,60
სხვა არასამწეარმეო შემოსავალი	187,83
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	3379

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება მომსახურებაზე	10025
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	4192,91
ელ.ენერგია	107,82
კომუნიკაციის ხარჯები	2967,15
კომპიუტერის ხარჯები	110,16
საკონსულტაციო ხარჯები	882,69
მივლინების ხარჯები	1403,7
სამეურნეო ხარჯი	1801,64
ბანკის მომსახურების ხარჯი	17506,22
საკანცელარიო ხარჯი	859,89
სხვა ხარჯები	2257,95
არასაოპერაციო ხარჯები:	
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	20439,51
უიმედო ვალები	23628,91
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	98,31
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	86282 ..

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას..

მსს ფასს-ზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 01.01.2018

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	46474	257926
სავაჭრო მოთხოვნები	2	91228	202578
გადახდილი ავანსები		13900	3297
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	1042937	817719
ძირითადი საშუალებები	4	33181	32377
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ აქტივები		1 227 720	1 313 897
ვალდებულებები და კაპიტალი			
ვალდებულებები:			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	347443	375257
მიღებული ავანსები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6	525406	337298
საგადასახადო ვალდებულებები	5	397	6972
სხვა ვალდებულებები	5	24662	38624
სულ ვალდებულებები			
კაპიტალი:			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	10	329812	555746
სულ კაპიტალი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		(1 227 720)	(1 313 897)

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

3...15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



✓ საქმიანობის შედეგები /მოგება ზარალის ანგარიშგება /

შენიშვნა	31.12.2018წ	31.12.2017წ
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	7	2528247
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგი		(817719)
მარაგის შესყიდვა		(2167450)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგი		1042937
საერთო მოგება		586015
არასაოპერაციო შემოსავალი	8	3397
შრომის ანაზღაურება		(236375)
საპროცენტო ხარჯი		(60837)
ცვთა და ამორტიზაცია		(3812)
იჯარის ხარჯი		(131024)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	9	(42115)
არასაოპერაციო ხარჯები	9	(44167)
მთლიანი სხული შემოსავალი/(ზარალი)		
მოგების გადასახადი		
წლის მოგება		71066

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/

3...15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



✓ კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	შენიშვნა	კაპიტალის ცვლილება
კაპიტალის საწყისი წაშთი 01.01.2018	10	555746
წლის გაუნაწილებელი მოგება		71066
გადახდილი დივიდენდი	10	(297000)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
წაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	10	329814

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2018 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი: /გიორგი მელიქიშვილი/

მთ.ბუღალტერი: / თინათინ კობახიძე/



3...15 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.