

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკი

ს/ნ 205029351

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

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

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2022	2021	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1300310	871454	529291
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1078 123	358 426	319 567
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად			
გაცემული ფულადი სახსრები	36 053	113 277	37 190
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5 520	2 662	562
საბიუჯეტო გადასახადები		36 792	18 893
სულ მიმდინარე აქტივები	2 420 006	1 382 611	905 503
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	572 740	621 855	587 099
ნედლეული და მასალები	384 140	381 085	391 704
საოფისე მასალები და ინვენტარი	6 003	6 465	5 826
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	962 883	1009 405	984 629
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	286 450	286 450	286 450
შენობები	89 982	95 721	101 460
მანქანა-დანადგარები	66 135	68 517	76 608
ოფისის აღჭურვილობა	27 873	42 273	57 873
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	355	660	1 122
სატრანსპორტო საშუალებები	78 424	40 829	30 019
არამატერიალური აქტივები	46	280	861
ლიზინგით მიღებული ქონება	145 603	145 603	145 603
სულ გრძელვადიანი აქტივები	694 868	680 333	699 996
სულ აქტივები	4 077 757	3 072 349	2 590 128
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი			
ვალდებულებები	525 814	373 847	406 851
მიღებული ავანსები	237 656	437 371	327 082
მოკლევადიანი სესხები	1021 556	637 677	809 367
საგადასახადო ვალდებულებები	605		
გადასახდელი პროცენტი პატრ	11	11	11
გადასახდელი დივიდენდები	280 469	349 311	261 205

სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 066 111	1 798 217	1 804 516
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სალიზინგო ვალდებულება	44 177	70 944	98 150
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	44 177	70 944	98 150
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება	1965 471	1201 188	685 462
სულ საკუთარი კაპიტალი	1967 471	1203 188	687 462
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4 077 759	3 072 349	2 590 128

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2022	2021
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	5858325	4 637 602
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 725 011	-2 993 117
საერთო მოგება	2 133 314	1 644 485
საოპერაციო ხარჯები	-1 073 993	-872 899
საწარმოო ხარჯები	-402 382	-321 462
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-515 371	-422 636
მიწოდების ხარჯები	-156 240	-128 801
საოპერაციო მოგება	1 059 321	771 586
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	65 346	-48 554
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1 190	20 079
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	27 676	-203
საპროცენტო შემოსავლები	2 909	1 775
საპროცენტო ხარჯები	-62 556	-54 142
საკურსო სხვაობა	119 911	21 244
კონვერსიის სხვაობა	-19 661	-9 730
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-4 123	-27 577
წმინდა მოგება (ზარალი)	1 124 667	723 032
მოგების გადასახადი	-64 384	-31 096
წმინდა მოგება (ზარალი)	1 060 283	691 936

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა

ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	871454	529291
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-280388	532375
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-361410	-81348
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	1085048	-97450
სავალუტო კურსის ეფექტი	-14394	-11414
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	871454	871454

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	2 000		685 462	687 462
წმინდა მოგება			691 936	691 936
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-176 210	-176 210
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1 201 188	1 203 188
წმინდა მოგება			1 060 283	1 060 283
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-296 001	-296 001
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1 965 470	1 967 470

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

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

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2022წელი	2021 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 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2020, 2021 და 2022 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 წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბერს ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით საგრძნობლად შესამჩნევია კომპანიის მოგების მზარდი ტემპი 2020-2022 წლებში. 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, რომელიც 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 შემენის 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 გეგმიური 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 შეწონილი 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 საექვო 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

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1300 310	871 454
სულ	1300 310	871 454

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 მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
სავაჭრო მოთხოვნები	1078123	358426
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	491	398
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	36053	113277
სულ	1114667	472101

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ უმნიშვნელოა, ვინაიდან გადახდები შესყიდვებსა და სამეურნეო ხარჯებზე ხორციელდება საბანკო ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები გაზრდილია რეალიზაციის გაზრდისა და საგარანტოიდ შეჩერებული გადაუხდელი თანხების გამო.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	962883	1009405

ძირითად სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს იმპორტირებული საქონელი შეადგენს. მიუხედავად გაზრდილი რეალიზაციისა, კომპანია უწყვეტად ახორციელებს მარაგების შეძენას და ინარჩუნებს სტაბილური რაოდენობის სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ოდენობას შემდგომი რეალიზაციისათვის.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	525 814	373 847
მიღებული ავანსები	237 656	437 371
მოკლევადიანი სესხები	1021 556	637 677
გადასახდელი პროცენტი	11	11
გადასახდელი დივიდენდები	280 469	349 311
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2065 506	1798 217

2022 წელს გაზრდილი მოკლევადიანი ვალდებულებები გამოწვეული იმპორტით შესასყიდი საქონლისთვის აღებული მოკლევადიანი სესხების გაზრდით.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2021წ</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	605	-36792

საბიუჯეტო გადასახადების სიმცირე ფინანსურ ბალანსში გამოწვეულია საქონლის მიწოდებამდე საავანსოდ 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, თანამშრომელზე 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

2021 და 2022 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

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023წელი