

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს ჯი თი ჯი ს/კ 401959573

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში
- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიში
- კაპიტალის ცვლილებების ანგარიში
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

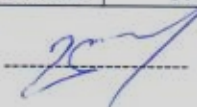
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	577976	722887	51007
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	726729	586420	263121
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	294324	136955	32144
მარაგები	661985	598462	581984
მზა პროდუქცია	658637	595114	581984
სხვა	3348	3348	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	57738	57015	48274
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	396	396	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2319148	2102135	976530
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1369193	1774316	325585
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2546	0	554
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	138144	57288
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	238
სულ ვალდებულებები	1371739	1912460	383665
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	947409	189675	592865
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	947409	189675	592865
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2319148	2102135	976530
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2261410	2045120	928256
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2319148	2102135	976292

დირექტორი

მიხეილ ხუბულური

მთ. ბუღალტერი

მერი ელიაური



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

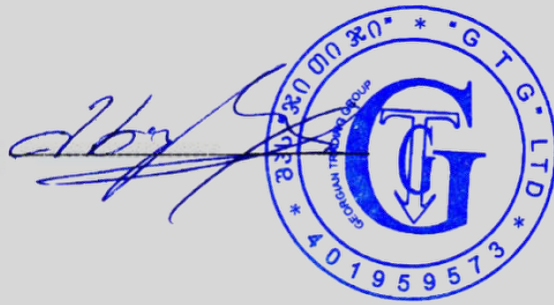
ვალუტა - ლარი

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	6323035	3172645
საქონლის გაყიდვიდან	2784963	2674567
მომსახურების გაწევიდან	3452468	428142
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	85604	69936
გაყიდვების თვითღირებულება	-3983313	-2110136
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2339722	1062509
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	0
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5682	-6259
საპროცენტო შემოსავალი	19328	3839
საპროცენტო ხარჯი	-6560	-11017
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-194077	-750525
სულ საოპერაციო ხარჯები	-186991	-763962
საოპერაციო მოგება	2152731	298547
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-218163	-91407
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1934568	207140
მოგების გადასახადის ხარჯი	-193384	-91549
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1741184	115591
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1741184	115591
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	189675	592865
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-983450	-518781

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	947409	189675

დირექტორი

მიხეილ ხუბულური



მთ. ბუღალტერი

მერი ელიაური

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

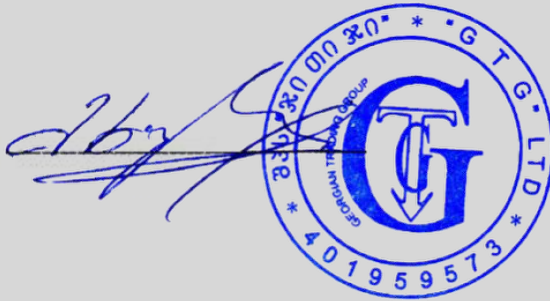
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ვალუტა - ლარი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	921086	1085888
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	12768	3839
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1062823	-403895
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-128969	685832
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-15942	-13952
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	722887	51007
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	577976	722887

დირექტორი

მიხეილ ხუბულური



მთ. ბუღალტერი

მერი ელიაური

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ნაწილი

შპს ჯი თი ჯი ს/კ 401959573, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, რეგისტრირებულია 2011 წლის 8 ივნისიდან, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 401959573.

კომპანიის წილები ეკუთვნით:

მიხეილ ხუბულური, 01010007017	25 ერთ. 25%
რევაზ ელიაური, 01007009507	25 ერთ. 25%
გიორგი ჩილაჩავა, 01030028812	25 ერთ. 25%
ავთანდილ ვაჩაძე, 01007007552	25 ერთ. 25%

კომპანიის დირექტორია მიხეილ ხუბულური, 01010007017

საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, დამატებით საქმიანობები: 1. ელექტროტექნიკური და სამონტაჟო სამუშაოები (შენობების, სტადიონების გარე განათებების მოწყობა), 2. წყალსაქაჩი ტუმბოების რეალიზაცია/მონტაჟი, 3. საცალო ვაჭრობა საპოხი, საცივებელი პროდუქტებით.

კომპანიის ძირითადი მომწოდებლები არიან არარეზიდენტი იურიდიული პირები: HONGKONG JIAHE CORPORATION LIMITED, რეგისტრირებული ჰონგ-კონგში, LEDVANCE რეგისტრირებული უკრაინაში, FAEL S.P.A. - რეგისტრირებული იტალიაში, ALIOGLU DIS TIKARET DANISMANLIK LTD - რეგისტრირებული თურქეთში, SIGNIFY POLAND Z.O.O - რეგისტრირებული პოლონეთში, REXOL FZC - რეგისტრირებული დუბაიში.

ინდივიდუალური მყიდველები კომპანიას არ ყავს. კომპანია ძირითადად მუშაობს სახელმწიფოს მიერ გამოცხადებულ ტენდერებზე.

საადრიცხვო პრინციპები დ მეთოდები

შპს ჯი თი ჯი აწარმოებს საადრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. საადრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება

მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაურთოს განმარტებით შენიშვნები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა. ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

შპს ჯი თი ჯი ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად, სს პროკრედიტბანკის და სს საქართველოს ბანკის მეშვეობით;

2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება ხდება ჩგდ-ს გამოყენებით;

3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძნებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;

4. საწარმო აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.

5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;

6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;

7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლოატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისში;

8. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;

9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;

10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;

11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების საფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

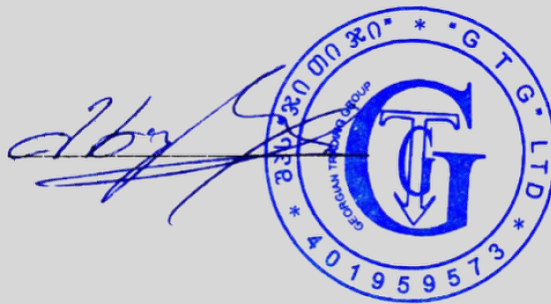
საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში შპს ჯი თი ჯი მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშგების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

13. შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით.

დირექტორი

27/06/2024



მიხეილ ხუბულური