

შპს ჯი ეს სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ჯი ეს სი“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ჯი ეს სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10974360	9372717	8052224
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	403585	288019	769729
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	177214	756493	673414
მარაგები	6809145	7109331	5483210
მზა პროდუქცია	6809145	7109331	5483210
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	57649	96588	138393
სხვა არამატერიალური აქტივები	3595	6838	10333
ძირითადი საშუალებები	14056427	13300413	8327182
სულ აქტივები	32481975	30930399	23454485
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1421713	1256255	546225
საგადასახადო ვალდებულებები	4302571	3835030	3239898
სხვა ვალდებულებები	714815	2716554	634330
სულ ვალდებულებები	6439099	7807839	4420453
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	23315876	20395560	19032032
გადაფასების რეზერვი	2727000	2727000	2000
სულ საკუთარი კაპიტალი	26042876	23122560	19034032
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	32481975	30930399	23454485
სულ მოკლევადიანი აქტივები	57649	96588	138393

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	18852937	14592344
საქონლის გაყიდვიდან	16508112	14212464
მომსახურების გაწევიდან	2344825	369416
სხვა	0	10464
გაყიდვების თვითღირებულება	-12226976	-9415591
საერთო მოგება	6625961	5176753
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	937015	602679
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1539026	-1461588
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-220457	-183323
საპროცენტო შემოსავალი	473148	280352
საპროცენტო ხარჯი	-28547	-3182
იჯარის ხარჯი	0	-7000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1420806	-1580740
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1798673	-2352802
საოპერაციო მოგება	4827288	2823951

შპს ჯი ეს სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4827288	2823951
მოგების გადასახადის ხარჯი	-724093	-423593
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4103195	2400358
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4103195	2400358
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	23122560	19034032
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1182879	-1035789
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-371	2723959
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	26042876	23122560

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1679715	1569681
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1679715	1569681
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-78072	-249188
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	9372717	8052224
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	10974360	9372717

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯი ეს სი რეგისტრირებულია 1998 წლის 03 აპრილს. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფიზიკური პირები:

სულიკო სიმავეი(პ/ნ01001008644) წილი 50 %

მამუკა სიმავეი (პ/ნ01001008643) წილი 50 %

კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელია კომპანიის დირექტორი სულიკო სიმავეი(პ/ნ01001008644)

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ელიზბარ მინდელის ქ # 5

მისი ძირითადი საქმიანობაა უსაფრთხოების სისტემებით ვაჭრობა , მონტაჟი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტები) შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ვალუტაში (ლარი).

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისთვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „APEX“

*შპს ჯი.ეს.სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება*

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ან/და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება მყიდველისთვის საქონელის/მომსახურების მიწოდების და საკუთრების უფლების გადაცემისთანავე. შეფასება ამონაგებისა ხდება მიღებული ან/და მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	31/12/2023	31/12/2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1466,04	17277,39
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10640063,58	4386472,11
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (ექვივალენტი ლარში)	332830,10	4968967,53
სულ ფულადი სახსრები	10974359.72	9372717,03

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის	9 372 717.03
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	19656298.08
საპროცენტო შემოსავლები (დეპოზიტები)	460318.38
არასაოპერაციო შემოსავლები	331912.49
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	5495322
ფულადი ნაკადების შემოსულობები სულ	25943850.91
მოწოდებლისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-12525966.62
საპროცენტო ხარჯები	-15717.52
არასაოპერაციო ხარჯები	-409584.82
თანამშრომლებზე გადახდილი ხელფასები	-1206307.96
გადახდილი დივიდენდები	-1123382.80
საგადასახადო ვალდებულება	-3519115.93
სამეურნეო დანიშნულების თანხების გადახდა	-5542132.97
ფულადი ნაკადების ხარჯვა	-24342208.62
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	10 974 359.72

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწული იყო მათ საექსპლოატაციოდ.

*შპს გი.ეს.სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება*

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

- ოფისის აღჭურვილობა 20 პროცენტი
- სატრანსპორტო საშუალებები 20 პროცენტი
- ავეჯი და ინვენტარი 20 პროცენტი
- მანქანა-დანადგარები 20 პროცენტი
- შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი
- არამატერიალური აქტივები 15 პროცენტი

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.

ისტორიული ღირებულება	31/31/2022 ნაშთი (ლ)	შემოსავა ლი	გასავალი	31/12/2023ნაშთ ი(ლ)
მიწის ნაკვეთები	5 788 880.25			5 788 880.25
დაუმთავრებელი მშენებლობები	2 588 243.60	317 189.33		2 905 432.93
შენობები	4 659 240.73	586 709.73	666.66	5 245 283.80
მანქანა-დანადგარები	373 418.39	8 813.56		382 231.95
1000 ლარამდე ღირებულების ძირ.საშუალებები	2 530.68			2 530.68
ოფისის აღჭურვილობა	166 630.80	7 533.30		174 164.10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	55 183.23	7 658.91		62 842.14
დაცვითი სიგნალიზაცია და ვიდეო მეთვალყურეობა	27 987.09			27 987.09
სატრანსპორტი საშუალებები	1 012 672.32	47 990.31	11 109.43	1 049 553.20
	14 674 787.09	975 895.14	11 776.09	15 638 906.14
აკუმულირებული ცვეთა	31/31/2022 ნაშთი (ლ)			31/31/2023 ნაშთი (ლ)
შენობების ცვეთა	-722 709.02		126 388.89	-849 097.91
მანქანა დანადგარების ცვეთა	-189 880.16		13 095.33	-202 975.49
1000 ლარამდე ღირებულების ძირ.საშუალებები	-24.42			-24.42
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-95 583.46		10 740.27	-106 323.73
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-35 306.22		3 263.56	-38 569.78
დაცვითი სიგნალიზაცია ვიდ.მეთვალყურეობა	-25 495.89			-25 495.89
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-305 374.67	9 109.73	63 727.19	-359 992.13
	-1 374 373.84	9 109.73	217 215.24	-1 582 479.35
საბალანსო ღირებულება				
მიწის ნაკვეთები	5 788 880.25			5 788 880.25
დაუმთავრებელი მშენებლობები	2 588 243.60	317 189.33		2 905 432.93
შენობები	3 936 531.71	586 709.73	127 055.55	4 396 185.89
მანქანა-დანადგარები	183 538.23	8 813.56	13 095.33	179 256.46

*შპს ჯი ეს სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება*

1000 ლარამდე ღირებულების ძირ.საშუალებები	2 506.26			2 506.26
ოფისის აღჭურვილობა	71 047.34	7 533.30	10 740.27	67 840.37
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	19 877.01	7 658.91	3 263.56	24 272.36
დაცვითი სიგნალიზაცია და ვიდეო მეთვალყურეობა	2 491.20			2 491.20
სატრანსპორტი საშუალებები	707 297.65	57 100.04	74 836.62	689 561.07
	13 300 413.25	985 004.87	228 991.33	14 056 426.79

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა 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. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება FIFO ღირებულების მეთოდით. კომპანია ძირითადად ვაჭრობს იმპორტირებული საქონლით, როგორც კომპენსაციის წინასწარი გადახდით ასევე კონსიგნაციის მეთოდით.

საანგარიშო პერიოდში მარაგების შესყიდვა

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	6 747 397.65	6 995 601.94
ნედლეული და მასალები	7 372.79	10 533.40
მზა პროდუქცია	239.15	239.15
მიმდინარე ობიექტები	54 135.75	102 956.99
სულ	6 809 145.34	7 109 331.48

შპს ჯი ეს სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება

ნედლეული და მასალების ნაშთი შედგება ძირითადად საწვავის ნაშთების ღირებულებებისგან

მიმდინარე ობიექტების ნაშთები შედგება ხელშეკრულების ან სიტყვიერი შეთანხმების საფუძველზე განსაზოვრცილებელი მიწოდება, მონტაჟის პირობით გადაზიდული საქონლის თვითღირებულებისგან

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები იურუდიულ ან/და ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან	447 924.67	322 656.59
საექვო მოთხოვნები	-44 339.92	-34 637.41
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	57649.26	96588.36
გადახდილი ავანსები მომწოდებლებზე	177214.19	756297.65

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დასახელება	31.12.2023	31.12.2022
მატ ფასეულობების მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება (იმპორტირებული საქონელი)	-1 405 783.44	-1 247 613.04
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები (ადგილობრივი შესყიდვები)	-15 929.37	-8 446.94
მიღებული ავანსები	-714 815.00	-2715117
	-2 136 527.81	-3971177.01

კომპანიას უფიქსირდება საგადასახადო ვალდებულებები 4 302 571.21 ლარი, სადაც 4 114 566.39 ლარი არის გადავადებული მოგების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხორციელდება დივიდენდის გაცემის დროს

საგადასახადო ვალდებულება 199 255,56 თანხით არის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

**შპს ჯი ეს სი (ს/კ 211368508)
ფინანსური ანგარიშგება**

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

უიმედო ვალების რეზერვი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუნარიანობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად, ქმნის რეზერვს. მისი საკმარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის კრედიტსაიმედოობასა და გადახდის პირობების

ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის თუ კლიენტის მდგომარეობის ცვლილებამ შეიძლება მოითხოვოს უიმედო ვალების რეზერვის მოდიფიცირება.

წმინდა მოგება გამოიყენება

დივიდენდების გასაცემად

სხვა მიზნით დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი იანგარიშება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის (სსკ) XIII-ე თავის მოთხოვნების შესაბამისად, დარიცხული მოგების გადასახადი აღირიცხება მოგების გადასახადის ხარჯის ანგარიშზე და აისახება წლის მოგება ზარალის ანგარიშში.

შპს ჯი ეს სი დირექტორი :



ს.სიმავეი