

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ს/ნ 205029351

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2023	2022	2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1197 535	1299 149	870 292
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	340 232	1077 752	358 773
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად			
გაცემული ფულადი სახსრები	169 857	57 400	129 497
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	120 748	5 029	38 895
სულ მიმდინარე აქტივები	1 828 372	2 439 330	1 397 457
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	663 397	572 740	621 855
ნედლეული და მასალები	345 477	382 664	381 085
საოფისე მასალები და ინვენტარი	6 286	6 003	6 465
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1 015 160	961 407	1 009 405
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	286 450	286 450	286 450
შენობები	84 243	89 982	95 721
მანქანა-დანადგარები	64 605	66 135	68 517
ოფისის აღჭურვილობა	19 990	27 619	42 273
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	304	609	660
სატრანსპორტო საშუალებები	69 637	78 424	40 829
არამატერიალური აქტივები		46	280
ლიზინგით მიღებული ქონება	87 362	101 922	116 483
სულ გრძელვადიანი აქტივები	612 591	651 187	651 213
სულ აქტივები	3 456 123	4 051 924	3 058 075
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი			
ვალდებულებები	342 847	540 161	387 385
მიღებული ავანსები	307 505	236 845	437 371
მოკლევადიანი სესხები	1357 503	1021 606	637 728
საგადასახადო ვალდებულებები		6 740	
გადასახდელი პროცენტი პატრ			
გადასახდელი დივიდენდები	390 801	280 469	349 311
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 398 656	2 085 821	1 811 795

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სალიზინგო ვალდებულება

18 022

44 177

70 944

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

18 022

44 177

70 944

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

2 000

2 000

2 000

გაუნაწილებელი მოგება

1037 445

1919 926

1173 336

სულ საკუთარი კაპიტალი

1 039 445

1 921 926

1 175 336

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

3 456 123

4 051 924

3 058 075

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა *ლ. სმოტროვა*

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი



შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2023	2022
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	5 741 121	5 858 325
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3 679 300	-3 725 011
საერთო მოგება	2 061 821	2 133 314
საოპერაციო ხარჯები	-1 203 167	-1 091 683
საწარმოო ხარჯები	-620 145	-402 102
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-521 709	-533 341
მიწოდების ხარჯები	-61 314	-156 240
საოპერაციო მოგება	858 654	1 041 631
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-99 834	65 344
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1 560	1 190
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		27 676
საპროცენტო შემოსავლები	2 923	2 909
საპროცენტო ხარჯები	-54 645	-62 556
საკურსო სხვაობა	4 025	119 907
კონვერსიის სხვაობა	-36 870	-19 661
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-16 825	-4 121
წმინდა მოგება (ზარალი)	758 820	1 106 975
მოგების გადასახადი	-188 743	-64 384
წმინდა მოგება (ზარალი)	570 077	1 042 591

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა

Handwritten signature

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი



შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება
2023

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2023	2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1299 149	870 292
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	968 070	(280 387)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	(67 441)	(361 410)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	(965 373)	1085 048
სავალუტო კურსის ეფექტი	(36 870)	(14 394)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1197 535	1299 149

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი



შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1 173336	1175336
წმინდა მოგება			1 042591	1042591
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-296001	-296001
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1 919926	1 921926
წმინდა მოგება			570077	1 060 283
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-1452558	-1452558
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1 037445	1 039445

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა *ლ. სმოტროვა*

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024 წელი



შპს ჯი თი ეს ელექტრონიქსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

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

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2023 წელი	2022 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 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2021, 2022 და 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2023 წლის 31 დეკემბრის ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2022 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით კომპანია მომგებიანია 2021-2023 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, რომლიც 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 შეძენის გადასახდების და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებული გადასახადების ჩათვლით. როდესაც ძირითადი საშუალებების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალებების 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 2023წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1197535	1299149
სულ	1197535	1299149

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 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	<u>31 დეკემბერი 2023წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	340 232	1077 752
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	169 857	57 400
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	120 748	5 029
სულ	630 837	1140 181

მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ უმნიშვნელოა, ვინაიდან გადახდები შესყიდვებსა და სამეურნეო ხარჯებზე ხორციელდება საბანკო ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები შემცირებულია

მიწოდებული საქონლის ღირებულების გადახდის გამო.

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	<u>31 დეკემბერი 2023წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1015161	961407

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

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2023 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2023წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	342 847	540 161
მიღებული ავანსები	307 505	236 845
მოკლევადიანი სესხები	1357 503	1021 606
საგადასახადო ვალდებულებები		6 740
გადასახდელი დივიდენდები	390 801	280 469
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 398 656	2 085 821

2023 წელს გაზრდილი მოკლევადიანი ვალდებულებები გამოწვეული იმპორტით შესასყიდი საქონლისთვის აღებული მოკლევადიანი სესხების გაზრდით.

7. საგადასახადო ვალდებულებები

	<u>31 დეკემბერი 2023წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2022წ</u>
საგადასახადო ვალდებულებები	-112421	6740
სულ	-112421	6740

საბიუჯეტო გადასახადების ზედმეტობა ფინანსურ ბალანსში გამოწვეულია საქონლის მიწოდებამდე

საავანსოდ შემოტანილი თანხების საგადასახადო მიზნებისათვის წინასწარ დაბეგვრის მიზნით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის 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, თანამშრომლზე 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

2022 და 2023 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 *სმოტროვა*

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2024წელი

