

შპს „ჯი ეი ჯი“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ჯი ეი ჯი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	49 601	358 784
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	210 923	1 019 093
გადახდილი ავანსები		240 175	288 062
მარაგები	3.3	2 750 120	1 148 449
სხვა მიმდინარე აქტივები	3.4	11 033	809
			-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 261 852	2 815 196
არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	3.5	39 294	32 068
სულ აქტივები		3 301 146	2 847 264
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	172	65
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		75 522	32 691
სასესხო ვალდებულებები	3.6	1 039 125	1 236 977
სულ ვალდებულებები		1 114 818	1 269 733
საკუთარი კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		2 186 328	1 577 531
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 301 146	2 847 264

დირექტორი:

ალექსანდრე გურგენიძე

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2 023	2 022
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	3.7	3 779 354	3 922 043
გაყიდვების თვითღირებულება	3.7	(2 666 086)	(3 212 633)
საერთო მოგება		1 113 268	709 410
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(64 431)	(43 225)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(6 243)	(5 823)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(76 287)	(47 673)
იჯარის ხარჯი		(109 922)	(58 767)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.8	(39 679)	(10 476)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		816 705	543 447
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(22 048)	67 664
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(7 532)	(1 347)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		787 125	609 764
მოგების გადასახადის ხარჯი		(26 749)	-
წლის (ზარალი)/მოგება		760 376	609 764
მ.შ. არამაკონტროლებელი წილი			
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		760 376	609 764

დირექტორი:

ალექსანდრე გურგენიძე

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	საპაიო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1 577 531	1 577 531
მოგება (ზარალი) და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	760 376	760 376
განაწილებულია მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდი)	-	(151 579)	(151 579)
მესაკუთრეებზე დაბრუნებული კაპიტალში	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2 186 328	2 186 328

დირექტორი:

ალექსანდრე გურგენიძე

შპს „ჯი ეი ჯი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	144 276	720 792
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(13 469)	-
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(428 056)	(362 077)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(297 249)	358 716
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	358 785	28 775
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(11 935)	(28 706)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	49 602	358 785

დირექტორი:

ალექსანდრე გურგენიძე

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ჯი ეი ჯი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 2 ივნისს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 400207673, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რ-ნი, ზღვისუბნის დას. III მ/რ V კვ. კორ. 7 ბ. 19

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 100% წილის მფლობელი და დირექტორია ალექსანდრე გურგენიძე (პ/ნ 18001069547).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო საქონლით.

1.4. კომპანიას დაქირავებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხვი 2023 წელს შეადგენდა 5 კაცს.

1.5. საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს

2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება და შედეგების ასახვა ხდება პერსპექტიულად, ანუ იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა სააღრიცხვო შეფასების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება (მათ შორის, 3 წლამდე ნაკლებ ვადაში).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების

საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც

დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრიდან. კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2023 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.6894 ლარი;

1 EUR=3.9753 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	48 612	39 288
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	855	319 496
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	134	-
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	49 601	358 784

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	210 923	1 019 093
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	210 923	1 019 093

3.3. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
საწვავ-საცხები მასალები	457	-
გასაყიდი საქონელი	2 749 663	1 148 449
სულ მარაგები	2 750 120	1 148 449

3.4. სხვა მიმდინარე აქტივები:

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები დაქირავებული პირების მიმართ	10 085	-
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	948	809
სულ სხვა მიმდინარე აქტივები	11 033	809

3.5. ძირითადი საშუალებები:

ლარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპ. ტექნიკა და მოწყობილობები	სპეციალური ინსტრუმენტები	სხვა ამორტიზებადი ძ.ს.	სულ
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	35 973	1 557	-	361	37 891
ზრდა ან შემცირება	-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა	(5 127)	(564)	-	(132)	(5 823)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	30 847	993	-	229	32 068
ზრდა ან შემცირება	-	576	12 893	-	13 469
დარიცხული ცვეთა	(5 127)	(558)	(440)	(119)	(6 243)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	25 720	1 011	12 453	110	39 294

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. ვალდებულებები:

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები რეზიდენტი პირების მიმართ	172	65
სასესხო ვალდებულებები ფინ. ინსტიტუტების მიმართ	1 033 334	826 358
სასესხო ვალდებულებები პარტნიორების მიმართ	5 791	410 619
სულ ვალდებულებები	1 039 297	1 237 042

3.7. შემოსავალი და პირდაპირი ხარჯები

ლარი	2023	2022
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3 779 354	3 922 043
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(2 657 493)	(3 200 941)
საწვავის და ტრანსპორტირების ხარჯი	(8 593)	(11 692)
სულ შემოსავალი და პირდაპირი ხარჯები	1 113 268	709 410

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

ლარი	2023	2022
მივლინების ხარჯები	30 961	-
საგადასახადო ხარჯი	311	285
საბანკო ხარჯები	5 687	8 478
საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი	1 722	903
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	998	809
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	39 679	10 476

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წლის 1 იანვრიდან 20 სექტემბრამდე პერიოდში კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

5. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს.

შპს „ჯი ეი ჯი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	144 276	720 792
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(13 469)	-
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	(428 056)	(362 077)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა) წლის განმავლობაში	(297 249)	358 716
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისისთვის	358 785	28 775
ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილების გავლენა ფულადი სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(11 935)	(28 706)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	49 602	358 785

დირექტორი: ა. გუჩუნიძე
ალექსანდრე გუჩუნიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ლარი	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3.1	49 601	358 784
სავაჭრო მოთხოვნები	3.2	210 923	1 019 093
გადახდილი ავანსები	3.3	240 175	288 062
მარაგები		2 750 120	1 148 449
სხვა მიმდინარე აქტივები	3.4	11 033	809
		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 261 852	2 815 196
არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	3.5	39 294	32 068
		-	-
სულ აქტივები		3 301 146	2 847 264
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	3.6	172	65
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		75 522	32 691
სასესხო ვალდებულებები	3.6	1 039 125	1 236 977
		-	-
სულ ვალდებულებები		1 114 818	1 269 733
საკუთარი კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		2 186 328	1 577 531
		-	-
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3 301 146	2 847 264

დირექტორი: *ა. მახუტაძე*
 ალექსანდრე გურგენიძე

საქმიანობის შედეგები

ქართული ლარი	შენიშვნა	2 023	2 022
განმარტებული მოსახლეობის			
ამონაგები		3.7 3 779 354	3 922 043
გაყიდვების თვითღირებულება		3.7 (2 666 086)	(3 212 633)
საერთო მოგება		1 113 268	709 410
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(64 431)	(43 225)
ცვლითა და ამორტიზაცია		(6 243)	(5 823)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(76 287)	(47 673)
ოჯარის ხარჯი		(109 922)	(58 767)
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	3.8	(39 679)	(10 476)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		816 705	543 447
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან		(22 048)	67 664
ფინანსური აქტივების გაუფასურება		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(7 532)	(1 347)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		787 125	609 764
მოგების გადასახადის ხარჯი		(26 749)	-
წლის (ზარალი)/მოგება		760 376	609 764
მ.შ. არამაკონტროლებელი წილი			
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		760 376	609 764

დირექტორი: ა. გუგუნიძე
 ალექსანდრე გურგენიძე

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	საპაიო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	1 577 531	1 577 531
მოგება (ზარალი) და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	760 376	760 376
განაწილებულია მესაკუთრეებზე (მ.შ. დივიდენდი)	-	(151 579)	(151 579)
მესაკუთრეებზე დაბრუნებული კაპიტალი	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	2 186 328	2 186 328

დირექტორი: ა. გუგუნიძე
ალექსანდრე გურგენიძე