

შპს „ჯი ი ეს“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	1972760	107 096
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1744681	1 925 543
საგადასახადო აქტივები		442478	415 060
მარაგები		426165	451 479
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		38266	20 497
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 624 350	2 919 675
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	92450	131 844
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			1 085
სულ გრძელვადიანი აქტივები		92 450	132 929
მთლიანი აქტივები		4 716 800	3 052 604
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	5944056	4 583 022
საგადასახადო ვალდებულებები			-
გადასახდელი დივიდენდები			-
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	10	2347239	525 501
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		700000	700 000
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		8 991 295	5 808 523
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			-
გადავადებული შემოსავალი			-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-
მთლიანი ვალდებულებები		8 991 295	5 808 523
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4 274 495)	(2 755 919)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(4 274 495)	(2 755 919)
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4 716 800	3 052 604

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	11	4 811 858	8 552 938
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12	(4428107)	(8 448 722)
საერთო მოგება		383751	104 216
სხვა შემოსავლები			85 401
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1 481 314)	(868 305)
მიწოდების ხარჯები			-
სხვა ხარჯები	14	(307943)	(395 653)
მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან - წმინდა			(679)
საოპერაციო მოგება		(1405 526)	(1 075 020)
ფინანსური შემოსავალი			-
ფინანსური ხარჯი	15	(106 143)	(67 247)
მოგება დაბეგვრამდე		(1 511 669)	(1 142 267)
მოგების გადასახადი			(1 240)
წმინდა მოგება		(1 511 669)	(1 143 507)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ლარში)	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული თანხები	5151111	9 346 557
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლები		82 760
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3072995)	(7 532 369)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(1046534)	(898 999)
გადახდილი სხვა გადასახადები	(764921)	(1 093 280)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(1 240)
ფულადი სახსრების სხვა გასაღებები		(7 625)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	266 661	(104 196)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არამატერიალური აქტივების შეძენა		-
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(55 913)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		-
გაცემული სესხების დაფარვა		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(55 913)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-
სასესხო ვალდებულების ზრდა	2608409	1 126 168
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(786671)	(845 685)
გადახდილი პროცენტები	(222735)	(67 247)
გადახდილი დივიდენდები		(6 000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1 599 003	207 236
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	1 865 664	47 127
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	107 096	60 649
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0	(680)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	1 972 760	107 096

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი-ი ეს“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2012 წლის 3 მარტს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404935139

კომპანიის მესაკუთრე:

1. ლაშვირა ჩაჩანიძე (01025001455)-40%;
2. ეკატერინე ჩაჩანიძე (010250030320)-30%;
3. მაკა ჩაჩანიძე (0109004785)-30%,

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე (უფლებამოსილ) პირს წარმოადგენს ნიკოლოზ ჯანგავაძე (0102500979).

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2024 წელს წარმოადგენს გაზსადენების, წყალსადენების, კანალიზაციის მშენებლობა, შეკეთება, სხვა საქმიანობა რაც კანონით აკრძალული არ არის.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ თბილისი, საბურთალოს ქ. #37/4, ბ. 34.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების ს რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების

შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

(თანხები მოცემულია ლარში)	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	9670	1 433
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1963090	105 663
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		-
სულ	1 972 760	107 096

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

(თანხები მოცემულია ლარში)	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	7 815	7 815
საგარანტიო პასუხისმგებლობის ფარგლებში დროებით დაკავებული თანხებიდან მოთხოვნა	1733366	1 770 884
გადახდილი ავანსები		142 822
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ		4 022
სხვა მოთხოვნები	3 500	-
სულ	1 744 681	1 925 543

შენიშვნა 7

მარაგები

(თანხები მოცემულია ლარში)	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	396613	374 812
სათადარიგო ნაწილები	25360	30 165
საწვავი	4192	46 502
სხვა მარაგები		-
სულ	426 165	451 479

შენიშვნა: 8	2140	2150	2180	2160	2170		სულ
ძირითადი საშუალებები	2240	2250	2280	2260	2270		
(თანხები მოცემულია ლარში)	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	
თვითღირებულება							
31.დეკ.23	9 052	167 587	20 808	40 382	8 995	13 122	259 946
პერიოდის ამორტიზაცია	(2 442)	(112 664)	(18 456)	(24 035)	(6 390)	(3 509)	(167 496)
31.დეკ.24	6 610	54 923	2 352	16 347	2 605	9 613	92 450

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(თანხები მოცემულია ლარში)	31.12.2023	
სავაჭრო ვალდებულებები	5944056	1 094 555
ქვეკონტრაქტორისთვის საგარანტის პასუხისმგებლობის ფარგლებში დაკავებული თანხა		-
მიღებული ავანსები		3 471 637
გადასახდელი ხელფასები		-
სხვა ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		-
სხვა ვალდებულებები		16 830
სულ	5 944 056	4 583 022

შენიშვნა 10

მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

(თანხები მოცემულია ლარში)	31.12.2024	31.12.2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	2172258	500 000
დაკავშირებული მხარეებისგან მიღებული სესხები	174981	25 501
გადასახდელი პროცენტი		-
სულ	2 347 239	525 501

შენიშვნა 11**ამონაგები**

(თანხები მოცემულია ლარში)	2024 წელი	2023 წელი
სახელმწიფოებო ამონაგები	4 811 858	8 552 938
სულ	4 811 858	8 552 938

შენიშვნა 12**რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება**

(თანხები მოცემულია ლარში)	2024 წელი	2023 წელი
გახარჯული მასალები	(2 282 886)	(4 151 985)
შრომის ანაზღაურება	(762428)	(761 618)
საპროექტო მომსახურება		(3 613)
ტექნიკის იჯარა	(1248776)	(1 905 099)
ტექნიკის რემონტი	(50684)	(83 992)
სხვა ხარჯები	(82846)	(1 542 415)
სულ	(4 428 107)	(8 448 722)

შენიშვნა 13**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

(თანხები მოცემულია ლარში)	2024 წელი	2023 წელი
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	(830144)	(583 220)
დამხმარე მასალები	(304441)	(502)
საიჯარო ქირა	(126303)	(62 178)
რემონტის ხარჯები	(7498)	(11 411)
კომუნალური ხარჯები	(8706)	(5 035)
კომუნიკაციის ხარჯები	(632)	(1 293)
კომპიუტერის ხარჯები	(5419)	(5 273)
საკონსულტაციო მომსახურება	(5544)	(36 850)
გარანტიის მომსახურების საკომისიო	(116592)	(84 986)
ბანკის საკომისიო	(4324)	(8 154)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(43234)	(39 454)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(28477)	(29 949)
სულ	(1 481 314)	(868 305)

შენიშვნა 14**სხვა ხარჯები**

(თანხები მოცემულია ლარში)	2024 წელი	2023 წელი
ჯარიმები და სურავები	(307963)	(393 697)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(1 956)
სულ	(307 963)	(395 653)

შენიშვნა 15

ფინანსური დანახარჯები

(თანხები მოცემულია ლარში)

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ
ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი
სულ ფინანსური დანახარჯები

2024 წელი

2023 წელი

(106143)

(67 247)

(106 143)

(67 247)

შენიშვნა 16

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: ლამზირა ჩაჩანიძე 20%, ეკატერინე ჩაჩანიძე 30%, მაკა ჩაჩანიძე 30%, ნიკოლოზ ჯანგაძე 20%.

ყველა საბანკო სესხი უზრუნველყოფილია დამფუძნებლების და მათი ოჯახის წევრების უძრავი ქონებით, აგრეთვე დაკავშირებული მხარის მოძრავი ქონებით და თავდებობით. უზრუნველყოფის სანაცვლოდ არ ხდება კომპენსაციის გადახდა.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

(თანხები მოცემულია ლარში)

31.12.2024

31.12.2023

სხვა დაკავშირებული მხარეები

მომსახურების მიღება (ტექნიკის იჯარა (შენიშვნა 11))

359530

476 221

დაუფარავი ნაშთები (სავაჭრო ვალდებულებები (შენიშვნა

710869

278 583

9))

სხვა დაკავშირებულ მხარეს აკონტროლებს კომპანიის დამფუძნებლები. დაკავშირებული მხარისაგან ხდება სპეცტექნიკის იჯარით აღება. მომსახურების მიღება ხდება საბაზრო ფასად. დაკავშირებული მხარეების მიმართ ვალდებულების დაფარვის ვადა შეაგდენს მომსახურების გაწევიდან 1 თვეს. ვალდებულება არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო ხარჯები.

დაკავშირებულ მხარეებისგან მიღებული სესხები (თანხები მოცემულია ლარში)	31.12.2024	31.12.2023
დამფუძნებლებისგან მიღებული სესხები:		
საწყისი ნაშთი	25501	45 018
პერიოდის განმავლობაში მიღებული სესხები	214147	66 168
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(64667)	(85 685)
დარიცხული პროცენტი	-	-
გადახდილი პროცენტი	-	-
სულ დამფუძნებლებისგან მიღებული სესხები:	174 981	25 501

შენიშვნა 17

პირობითი აქტივები

2023 წელს საწარმომ ქვეკონტრაქტორთან გაწყვიტა ხელშეკრულება, მის მიერ ხელშეკრულების პირობების უხეში დარღვევის გამო. საწარმომ ხელშეკრულების პირობების დარღვევისათვის ქვეკონტრაქტორს დააკისრა ჯარიმები. საწარმოს მიერ აღნიშნული მიჩნეულ იქნა პირობით აქტივად, ვიდრე არ მოხდება ქვეკონტრაქტორთან საბოლოო შეთანხმების მიღწევა. პირობითი აქტივები არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დირექტორი :



ნიკოლოზ ჯანგავაძე