

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ს/ნ 205029351

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2024	2023	2022
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	780 859	1196 151	1299 149
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	26 824	356 302	1093 812
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	122 763	146 940	51 376
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	298 691	120 315	4 873
სულ მიმდინარე აქტივები	1229 137	1819 708	2449 210
სასაქონლო მატერიალური მარაგი			
საქონელი	1082	663	572
	642	393	739
ნედლეული და მასალები	425	346	382
	300	506	559
საოფისე მასალები და ინვენტარი	16	6	6
	238	286	003
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1524 180	1016 186	961 300
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწის ნაკვეთები	286	286	286
	450	450	450
შენობები	78	84	89
	504	243	982
მანქანა-დანადგარები	58	64	66
	683	605	135
ოფისის აღჭურვილობა	13	19	27
	111	990	619
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	627	304	609
	215	69	78
სატრანსპორტო საშუალებები	637	637	424
არამატერიალური აქტივები			46
ლიზინგით მიღებული ქონება		87	101
		362	922
სულ გრძელვადიანი აქტივები	653 011	612 591	651 188
სულ აქტივები	3406 328	3448 485	4061 699

მიმდინარე ვალდებულებები

მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	343 074	346 811	556 535
მიღებული ავანსები	360 917	307 505	236 845
მოკლევადიანი სესხები	1602 595	1339 795	1022 217
საგადასახადო ვალდებულებები			6 642
გადასახდელი პროცენტი პატრ	912 654		280
გადასახდელი დივიდენდები	944	801	469
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2962 442	2384 911	2102 709

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სალიზინგო ვალდებულება		18 022	44 177
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	18 022	44 177

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება	441 886	1043 551	1912 814
სულ საკუთარი კაპიტალი	443 886	1045 551	1914 814

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

3406328

3448485

4061699

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმუტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2024	2023
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	5798252	5741121
რეალიზებული პროდუქციის	-3 583 875	-3 678 344
თვითღირებულება		
საერთო მოგება	2 214 377	2 062 777
საოპერაციო ხარჯები	-1 258 308	-1 203 158
საწარმოო ხარჯები	-576 868	-620 108
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-69 304	-521 736
მიწოდების ხარჯები	-612 136	-61 314
საოპერაციო მოგება	956 070	859 619
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-185 314	-87 581
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3665	1 560
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		
საპროცენტო შემოსავლები	1217	2 923
საპროცენტო ხარჯები	-100266	-54 645
საკურსო სხვაობა	-56398	16 276
კონვერსიის სხვაობა	-31651	-36 870
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-1881	-16 825
წმინდა მოგება (ზარალი)	770 756	772 038
მოგების გადასახადი	-166242	-188 743
წმინდა მოგება (ზარალი)	604 514	583 295

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

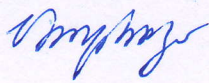
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2024	2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1 196 151	1 299 149
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	623421	1292963
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-100254	-55998
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-911055	-1301270
სავალუტო კურსის ეფექტი	-27404	-38693
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	780 859	1 196 151

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

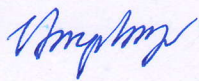
შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1912814	1914814
წმინდა მოგება			583295	583295
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-1452558	-1452558
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2023 წლის 31 დეკემბერი	2 000		1043551	1045551
წმინდა მოგება			604514	604514
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი			-1206179	-1206179
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2024 წლის 31 დეკემბერი	2 000		441886	443886

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

ფინანსური დირექტორი ლ. სმოტროვა



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025 წელი

შპს ჯი თი ეს ელექტრონიკსი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

1. ძირითადი საქმიანობა

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

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2024 წელი	2023 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 2023 და 2024 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებას. 2022, 2023 და 2024 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2024 წლის 31 დეკემბრის ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2023 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად. ამ ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების მიხედვით კომპანია მომგებიანია 2022-2024 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, რომელიც 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 გემგური 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	7-10 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

	31 დეკემბერი 2024წ	31 დეკემბერი 2023წ
ფული და ფულის ეკვივალენტები	780859	1196151
სულ	780859	1196151

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 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2024წ	31 დეკემბერი 2023წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	746	334 112
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3 379	8
მოთხ.პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	21 650	21 650
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	122 763	146 940
მოსაკრებელი	1 048	531
სულ მიმდინარე აქტივები	149 586	503 242

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 2024წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2023წ</u>
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1524180	1016186

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

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2024 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	<u>31 დეკემბერი 2024წ</u>	<u>31 დეკემბერი 2023წ</u>
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	343074	346811
მიღებული ავანსები	360917	307505
მოკლევადიანი სესხები	1602595	1339795
გადასახდელი დივიდენდები	654944	390801
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2962442	2 384911

2024 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	-289678	-112520
სულ	289678	-112520

საბიუჯეტო გადასახადების ზედმეტობა ფინანსურ ბალანსში გამოწვეულია საქონლის მიწოდებამდე სააავანსოდ შემოტანილი თანხების საგადასახადო მიზნებისათვის წინასწარ დაბეგვრის მიზეზით.

8. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის 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, თანამშრომელზე 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

2023 და 2024 საანგარიშგებო წლებში კომპანია იყო მომგებიანი.

12. კაპიტალი

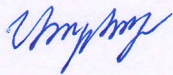
კომპანიის კაპიტალი შედგება საწყისი საწესდებო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

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



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2025წელი