

შპს „ჯი ეს სი“

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13331433	10974360	9372717
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3749709	403585	288019
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	391610	177214	756493
მარაგები	8460415	6809145	7109331
მზა პროდუქცია	8460415	6809145	7109331
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	95770	57649	96588
სხვა არამატერიალური აქტივები	670	3595	6838
ძირითადი საშუალებები	13743925	14056427	13300413
სულ აქტივები	39773532	32481975	30930399
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1889387	1421713	1256255
საგადასახადო ვალდებულებები	5256815	4302571	3835030
სხვა ვალდებულებები	2031398	714815	2716554
სულ ვალდებულებები	9177600	6439099	7807839
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	27868932	23315876	20395560
გადაფასების რეზერვი	2727000	2727000	2727000
სულ საკუთარი კაპიტალი	30595932	26042876	23122560
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	39773532	32481975	30930399
სულ მოკლევადიანი აქტივები	95770	57649	96588

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	16702897	18852937
საქონლის გაყიდვიდან	15413236	16508112
მომსახურების გაწევიდან	1289661	2344825
გაყიდვების თვითღირებულება	-9672933	-12226976
საერთო მოგება	7029964	6625961
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3481660	937015
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1952160	-1539026
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-223597	-220457
საპროცენტო შემოსავალი	763337	473148
საპროცენტო ხარჯი	-2655	-28547
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1701623	-1420806
სულ საოპერაციო ხარჯები	364962	-1798673
საოპერაციო მოგება	7394926	4827288
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	7394926	4827288
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1109239	-724093
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6285687	4103195
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6285687	4103195
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	26042876	23122560
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1732631	-1182508
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-371
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	30595932	26042876

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2341587	1679715
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	2341587	1679715
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	15486	-78072
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10974360	9372717
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	13331433	10974360

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

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

სულიკო სიმავეი(3/501001008644) წილი 50 %

მამუკა სიმავეი (3/501001008643) წილი 50 %

კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელია კომპანიის დირექტორი სულიკო სიმავეი(3/5 01001008644) 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“

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ან/და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება მყიდველისთვის საქონლის/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	31/12/2024	31/12/2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	25433,29	1466,04
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9313274,36	10640063,58
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში (ექვივალენტი ლარში)	3992725,69	332830,10
სულ ფულადი სახსრები	13 331 433.34	10 974 359.72

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისათვის	10974359.72
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	22365279.8
საპროცენტო შემოსავლები (დეპოზიტები)	763685.04
არასაოპერაციო შემოსავლები	75243.33
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	54319315.5
ფულადი ნაკადების შემოსულობები სულ	77 523 523.67
მოწოდებლისათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	12110747.3
საპროცენტო ხარჯები	3001.55
არასაოპერაციო ხარჯები	59190.08
თანამშრომლებზე გადახდილი ხელფასები	1495760.05
გადახდილი დივიდენდები	1545000
საგადასახადო ვალდებულება	4665598.6
საოპერაციო ხარჯი	55230206.7
სამეურნეო დანიშნულების თანხების გადახდა	56945.83
ფულადი ნაკადების ხარჯვა	75 166 450.05
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის	13 331 433.34

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.

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	31/31/2023 ნაშთი (ლ)	შემოსავალი	გასავალი	31/12/2024 ნაშთი(ლ)
მიწის ნაკვეთები	5 788 880.25		354 736.00	5 434 144.25
დაუმთავრებელი მშენებლობები	2 905 432.93	334 888.19		3 240 321.12
შენობები	5 245 283.80	430 837.29	683 504.44	4 992 616.65
მანქანა-დანადგარები	382 231.95			382 231.95
1000 ლარამდე ღირებულების ძირ.საშუალებები	2 530.68			2 530.68
ოფისის აღჭურვილობა	174 164.10	40 333.70		214 497.80
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	62 842.14	7 489.41		70 331.55
დაცვითი სიგნალიზაცია და ვიდეო მეთვალყურეობა	27 987.09			27 987.09
სატრანსპორტი საშუალებები	1 049 553.20	73 176.97	221 207.71	901 522.46
	15 638 906.14	886725.56	1259448.15	15266183.55
აკუმულირებული ცვეთა	31/31/2023 ნაშთი (ლ)			31/31/2024 ნაშთი (ლ)
შენობების ცვეთა	-849 097.91	89 882.49	126 299.61	-885 515.03
მანქანა დანადგარების ცვეთა	-202 975.49		12 650.79	-215 626.28
1000 ლარამდე ღირებულების ძირ.საშუალებები	-24.42			-24.42
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	-106 323.73		11 496.76	-117 820.49
ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-38 569.78	4 274.15	2 470.28	-36 765.91
დაცვითი სიგნალიზაცია ვიდ.მეთვალყურეობა	-25 495.89			-25 495.89
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-359 992.13	186 735.75	67 753.48	-241 009.86
	-1 582 479.35	280892.39	220670.92	-1522257.88
საბალანსო ღირებულება				
მიწის ნაკვეთები	5 788 880.25		354736	5434144.25
დაუმთავრებელი მშენებლობები	2 905 432.93	33488.19		3240321.12
შენობები	4 396 185.89	520 719.78	809 804.05	4 107 101.62
მანქანა-დანადგარები	179 256.46		12 650.79	166 605.67

1000 ლარამდე ღირებულების ძირ.საშუალებები	2 506.26			2 506.26
ოფისის აღჭურვილობა	67 840.37	40 333.70	11 496.76	96 677.31
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	24272.36	11763.56	2470.28	33565.64
დაცვითი სიგნალიზაცია და ვიდეო მეთვალყურეობა	2 491.20			2 491.20
სატრანსპორტი საშუალებები	689 561.07	259 912.72	288 961.19	660 512.60
	14 056 426.79	1 167 617.95	1 480 119.07	13 743 925.67

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	31.12.2024
რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელი	6 747 397.65	8 236 317.22
ნედლეული და მასალები	7 372.79	5 294.08
მზა პროდუქცია	239.15	239.15
მიმდინარე ობიექტები	54 135.75	218 564.34
სულ	6 809 145.34	8 460 414.79

ნედლეული და მასალების ნაშთი შედგება ძირითადად საწვავის ნაშთების ღირებულებებისგან

მიმდინარე ობიექტების ნაშთები შედგება ხელშეკრულების ან სიტყვიერი შეთანხმების საფუძველზე განსაზღვრული მინიმუმის, 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	31.12.2024
მოთხოვნები იურუდიულ ან/და ფიზიკურ პირებზე საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან	447 924.67	3 796 656.65
საექვო მოთხოვნები	-44 339.92	-46 947.26
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	57649.26	95 769.67
გადახდილი ავანსები მომწოდებლებზე	177214.19	391 609.92

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	31.12.2024
მატ ფასეულობების მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება (იმპორტირებული საქონელი)	-1 405 783.44	-1 866 204.62
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები (ადგილობრივი შესყიდვები)	-15 929.37	-23 182.28
მიღებული ავანსები	-714 815.08	-2 031 397.94
	-2 136 527.89	-3 920 784.84

კომპანიას უფიქსირდება საგადასახადო ვალდებულებები 5 256 815 ლარი, სადაც 4 918 047 ლარი არის გადავადებული მოგების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხორციელდება დივიდენდის გაცემის დროს

საგადასახადო ვალდებულება 338 768 თანხით არის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

ხარჯები

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

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 გადახდისუუნარობით 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.სიმაევი

