

შ.პ.ს. „ჯი სი ეს ჯი“

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

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები	4	1 106 797	487 184	278 266
სავაჭრო მოთხოვნები	5	684 117	417 542	579 829
გადახდილი ავანსები		-	-	-
მარაგი	6	1 365 000	1 226 062	284 853
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		1 365 000	1 226 062	284 853
სხვა მიმდინარე აქტივები		71 486	19 954	-
ძირითადი საშუალებები	7	2 386 770	2 425 324	2 570 865
- მიწა		1 570 640	-	-
- შენობა-ნაგებობა		464 958	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		351 172	2 425 324	-
სულ აქტივები		5 614 170	4 576 066	3 713 813
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2024	2023	2022
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		685538	737692	621058
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0		
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	240000	660200
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		927527	1222353	957230
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			18122	113
სულ ვალდებულებები		1613065	2218167	2238601
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3966160	2322954	1440267
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები		34945	34945	34945
სულ კაპიტალი		4001105	2357899	1475212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 614 170	4 576 066	3 713 813

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	4 661 478	2 962 089
- საქონლის გაყიდვიდან		2 464 636	1 728 078
- მომსახურების გაწევიდან		2 196 842	1 234 011
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(1 725 246)	(1 215 102)
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		2 936 232	1 746 987
სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(478 303)	(368 366)
ცვტა/ამორტიზაცია		(92 490)	
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(206 086)	(136 522)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(367 766)	(163 647)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1 144 645)	(668 535)
სულ საოპერაციო მოგება		1 791 587	1 078 452
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები- ხაჯების აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო			
ოპერაციებიდან, სავალუტო სახსრების		(148 381)	(195 765)
გადაფასებიდან			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/			
(ხარჯი)		-	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის		1 643 206	882 687
ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		1 643 206	882 687
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 643 206	882 687
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის			
საწყისი ნაშთი)		2 357 899	1 475 212
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში			
'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის			
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის			
დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4 001 105	2 357 899

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1 643 206	1 078 452
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	92 490	-
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	1 735 696	1 078 452,00
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(138 938)	(941 209)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(266 575)	162 287
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(52 154)	116 634
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	(51 532)	(19 954)
სხვა ვალდებულებები	(18 122)	-
მოგების გადასახადი	-	-
ავანსები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 208 375	396 210
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა/ზარებიდან აღდგენის ჩათვლით	(53 936)	(342 369)
ძირითადი საშუალების ხარჯებიდან აღდგენის ჩათვლით	-	-
კაპიტალის ცვლილება	-	-
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(53 936)	(342 369)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული/დაფარული სესხები	(534 826)	155 077
გაცემული სესხები	-	-
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი ვალუტის ცვლილებით მიღებული სხვაობა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(534 826)	155 077
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	619 613	208 918
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	487 184	278 266
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1 106 797	487 184

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯი სი ეს ჯი“-ს (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 2019 წლის 12 მარტს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 405323591.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის მესაკუთრეები არიან მესაკუთრე წილის მმართველი

ზურაბი თედიაშვილი,

01006016665 50%

ირაკლი თედიაშვილი,

01026012552 50%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

ერთპიროვნული დირექტორი - 01005005390 ვახტანგ თედიაშვილი

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2024 წელს წარმოადგენს - (სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად) ან/და (ამწე-სატრანსპორტო, სატვირთავ-გასატვირთავი და სასაწყობო მოწყობილობების წარმოება)

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ს. ცინცაძის ქუჩა, N39, ბინა N14

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.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	2,6894

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

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 აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საქმიანობას და არის შემოსავლის მიღების ძირითადი წყარო.

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.

განმარტებითი შენიშვნები

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული	-	-
ლარი საბანკო ანგარიშზე (ლარი და უცხოური ვალუტა	1 106 797	487 184
	<u>1 106 797</u>	<u>487 184</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	684 117	417 542
	-	-
	684 117	417 542

6. მარაგები/ სხვა მოკლევადიანი აქტივები

	31.12.2024	31.12.2023
საქონელი განკუთვნილი სამუშაო პროცესებისთვის და სარეალიზაციოდ	1 365 000	1 226 062
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (სამეურნეო საქონელი, არსებული ადგილზე)	71 486	19 954
	1 436 486	1 246 016

7. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2024	31.12.2023
მიწა	1570640	1570640
შენობა ნაგებობა	464958	461126
მანქანა დანადგარები	306 298	382 873
სხვა ძირითადი საშუალებები- ავეჯი და ინვენტარი	44 874	10 685
	2 386 770	2 425 324

8. სავაჭრო ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო მოკლევადიანი ვალდებულებები, წარმოქმნილი მომსახურებიდან და საქონელის გაყიდვიდან	394 382	657 805
	394 382	657 805

ხელმძღვანელობა:

შპს „ჯი სი ეს ჯი“-ის დირექტორი:

01 ოქტომბერი 2025



/ვახტანგ თედიაშვილი/