

შპს ჯი თი სი კონტინენტალ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლების, ხარჯის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები
მარაგები

შპს პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოცუვადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

მუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამომუშაებული შემოსავალი

მოცუვადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

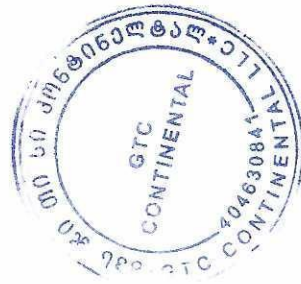
სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
139748	771329	341943
239881	339382	287058
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
4944	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1106374	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1490947	1110711	629001
20498	0	0
284363	120275	285995
0	0	0
0	0	0
0	112901	8856
0	0	0
0	0	0
1327985	0	0
0	0	0
0	0	0
1632846	233176	294851
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-141899	877535	334150
0	0	0
0	0	0
-141899	877535	334150
1490947	1110711	629001

სულ მოცუვადიანი აქტივები
 სულ მოცუვადიანი ვალდებულებები
 კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები

239881	339382	287058
284363	0	0
0	0	0



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	9664448	9166381
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	9664448	9155371
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	11010
გაყიდვების თვითღირებულება	-7460609	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაწესებულების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2203839	9166381
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-975586	-229779
ცვლია / ამორტიზაციის ხარჯი	-43931	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-68290	0
იჯარის ხარჯი	-20498	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-248644	-843451
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1356949	-1073230
საოპერაციო მოგება	846890	8093151
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უმთურო ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული ღირებულებები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-29296	-7549766
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განმარტებითი ოპერაციებიდან	817594	543385
მოგების გადასახადის ხარჯი	-155108	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	662486	543385
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	662486	543385
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	877535	334150
ახალი აქციების გამოშვება (მს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გზად', კომპერატორის შემთხვევაში 'საპიო კაპიტალის გზად')	0	0
განაწილება შესყიდვებზე (მათ შორის ღირებულები)	-1430343	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-251577	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-141899	877535
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

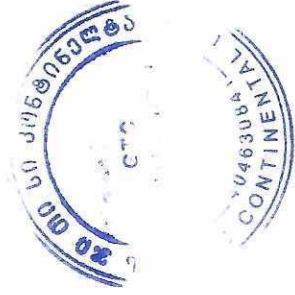


ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2024	31/12/2023
19736458	6911721
0	0
-20377441	-6474545
-640983	437176
9402	-7790
771329	341943
139748	771329



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1, ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯი თი სი კონტინენტალი დაფუძნდა 2022 წელს

საქართველო, თბილისი, კრწანისის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის შეს., კორ. 2, ბ. 38-39

დირექტორი: ნიკოლა მარდიაშვილი, 01017047810 , ერთპიროვნული

პარტნიორები

ნიკოლა მარდიაშვილი, 01017047810 30 30%

თინათინ ლაშხი, 61001074273 30 30%

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ჯი თი სი ჯგუფი, 405324947 40 40%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი
გადაზიდვის მომსახურება სახმელეთო ტრანსპორტთან დაკავშირებული მომსახურება
ტვირთის დატვირთვა-განტვირთვა

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მანქანა-დანადგარები	2-10
ოფისის აღჭურვილობა	5-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომლიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

შემოსავალი რეალიზაციიდან:

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი წყაროა შიდა და საერთაშორისო სახმელეთო სატრანსპორტო გადაზიდვებიდან შემოსავალი

ხელმძღვანელი:

წარმომადგენელი:



ნიკოლოზ ჭიჭინაძე