

ტესიო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ტესიო“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;

- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
 - ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2019 წლის 23 სექტემბერს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „ტესიო“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „ტესიო“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ს/კ 436036460, რეგისტრაციის თარიღი 18/08/2014. იურიდიული მისამართი- საქართველო, მცხეთის რაიონი, ს. პატარა ქანდა. კომპანიის დამფუძნებელი ალექსანდრე სუხიტაშვილი (01017032650) – 50% და გიორგი მარუაშვილი (31001040558)- 50% . დირექტორი - ალექსანდრე სუხიტაშვილი (01017032650)

შპს „ტესიო“-ს ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია ფარმაცევტული საქონლით საბითუმო ვაჭრობასთან, კერძოდ კომპანიას იმპორტით შემოაქვს ლაზერული ეპილაციის აპარატი და აპარატის თავაკები, ასევე სხვადასხვა ნაწილები. კომპანიის საქმიანობის გარკვეული ნაწილი დაკავშირებულია არსებული საქონლის იჯარით გაცემასთან და შემოსავლების გარკვეულ ნაწილს ამ საქმიანობიდანაც იღებს.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალდებულო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით

- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება საგადასახადო მეთოდით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(დ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

საწარმო თუ შესაძლებელია სამშენებლო ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო ხელშეკრულებასთან დაკავშირებულ ამონაგებს და ხარჯებს აღიარებს სახელსეკრულებო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაციაზე ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში. რსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში. უცხოურ

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
2018-2019 საანგარიშო პერიოდი

		2019	2018
საქონლის გაყიდვიდან	12	3,478,801	4,940,463
მომსახურების გაწვიდან		208,804	14,725
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		3,687,605	4,955,188

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

საწყისი მარაგი	2,115,933	2,630,098
შესყიდვა	500,442	336,425
გადამუშავების დანახარჯები	1,972,664	2,700,760
საბოლოო მარაგი	93,355	500,442
საერთო მოგება	357,173	500,442
	1,571,672	2,325,090

დირექტორი

10 / 17

ალექსანდრე სუხიტაშვილი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		248,101	76,913
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-288,764	-268,963
ცვეთა და ამორტიზაცია		-24,814	-9,356
საპროცენტო ხარჯი		0	-3,036
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	13	-221,369	-319,214
სულ საოპერაციო ხარჯები		-286,846	-523,656
საოპერაციო მოგება		1,284,826	1,801,434
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,284,826	1,801,434
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,335,569	647,024
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-216,146	-112,889
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3,404,249	2,335,569

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2019	2018	2017
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,364,255	275,087	293,990
სავაჭრო მოთხოვნები	2	911,441	1,190,758	679,987
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	20,556	14,551	105,207
მარაგები	4	357,173	500,442	336,425
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		834,985	657,900	580,359

სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,488,410	2,638,738	1,995,968
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	372,009	142,565	271,158
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	6	0		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		372,009	142,565	271,158
სულ აქტივები		3,860,419	2,781,303	2,267,126
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	5623	16,668	66,561
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება				0
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	8	0.00	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	0.00	0	0
საგადასახადი ვალდებულებები	10	79,238	0.00	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11	371,309	429,066	1,553,541
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		456,170	445,734	1,620,102
სულ ვალდებულებები		456,170	445,734	1,620,102
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		33,000	33,000	33,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	12	3,371,249	2,302,569	614,024
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,404,249	2,335,569	647,024
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,860,419	2,781,303	2,267,126

შპს ტესიო
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2019	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2018	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი 2017
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,364,255	275,087	293,990
სავაჭრო მოთხოვნები	2	911,441	1,190,758	679,987
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	20,556	14,551	105,207
მარაგები	4	357,173	500,442	336,425
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		834,985	657,900	580,359
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,488,410	2,638,738	1,995,968
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	372,009	142,565	271,158
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	6	0		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		372,009	142,565	271,158
სულ აქტივები		3,860,419	2,781,303	2,267,126
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	5623	16,668	66,561
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება				0
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	8	0.00	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9	0.00	0	0
საგადასახადი ვალდებულებები	10	79,238	0.00	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11	371,309	429,066	1,553,541
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		456,170	445,734	1,620,102
სულ ვალდებულებები		456,170	445,734	1,620,102
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		33,000	33,000	33,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3,371,249	2,302,569	614,024

შპს ტესიო
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი	12	<u>3,404,249</u>	<u>2,335,569</u>	<u>647,024</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,860,419</u>	<u>2,781,303</u>	<u>2,267,126</u>



შპს ტესიო
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
2018-2019 საანგარიშო პერიოდი

		2019	2018
საქონლის გაყიდვიდან	13	3,478,801	4,940,463
მომსახურების გაწევიდან		208,804	14,725
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		3,687,605	4,955,188
<u>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</u>		<u>2,115,933</u>	<u>2,630,098</u>
საწყისი მარაგი		500,442	336,425
შესყიდვა		1,972,664	2,700,760
გადამუშავების დანახარჯები			93,355
საბოლოო მარაგი		357,173	500,442
<u>საერთო მოგება</u>		<u>1,571,672</u>	<u>2,325,090</u>
<u>სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი</u>		<u>248,101</u>	<u>76,913</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-288,764	-268,963
ცვეთა და ამორტიზაცია		-24,814	-9,356
საპროცენტო ხარჯი		0	-3,036
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	-221,369	-319,214
<u>სულ საოპერაციო ხარჯები</u>		<u>-286,846</u>	<u>-523,656</u>
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>1,284,826</u>	<u>1,801,434</u>
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,284,826	1,801,434
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2,305,569	647,024
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-216,146	-112,889
<u>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</u>		<u>3,404,249</u>	<u>2,335,569</u>

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1.ფული და ფულის ექვივალენტები

ა.ფულადი ნაშთი სალაროში -182,692

ბ.ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე-1,181,563

2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იჯარით გაცემული ინვენტარის ,მომსახურების გაწევასთან და საქონლის რეალიზაციასთან დაკავშირებულ მოთხოვნასთან.

1.საიჯარო მომსახურებასთან დაკავშირებული დავალიანება -67,519

2.საქონლის რეალიზაციასთან დაკავშირებული დავალიანება-786,717

3. მომსახურებასთან დაკავშირებული დავალიანება -57,205

3.გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

ამ მუხლში ძირითადად გაერთიანებულია წინაწარ გადახდილი თანხები კრედიტორებისთვის, რომელიც უკავშირდება საქონლის და მომსახურებების შესყიდვებს .

4.მარაგები

დირექტორი
ალექსანდრე სუხიტაშვილი

მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი მზა პროდუქციისგან

5.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ძირითადად შედგება იჯარით გაცემული ძირითადი საშუალებებისგან, საოფისე ინვენტარისგან,ავტომობილებისგან და მიწის ნაკვეთისგან.

ქონება	მიწის ნაკვეთი	საოფისე ინვენტარი	იჯარით გაცემული ძირითადი საშუალებები	არამატერიალური აქტივი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
საწყისი ღირებულება 2019წ	77,536	18,354	-	-	46,675	142,565
შესყიდვა	-	1,648	300,524	4,237	11,000	317,409
ცვეთა	-	2,464	15,925		6,425	24,814
გაყიდვა	-		62,880			62,880
ჩამოწერა	-	271	-			271
საბოლოო ღირებულება 2019	77,536	17,267	221,719	4,237	51,250	372,009

ვალდებულებები

7.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს შესყიდული მომსახურების ან მარაგების გადასახდელ ვალდებულებებს.

10.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღ-ს ვალდებულებას რომელიც წარმოიშვა წლის ბოლოს და გადახდა მოხდა მომდევნო წლის იანვარში.

11.გამოუმუშავებელი შემოსავალი

ეს მუხლი შედგება საქონლის რეალიზაციის შედეგად მიღებული ავანსებისგან .

12.საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. პერიოდულად კომპანია გასცემს დივიდენდებს დამფუძნებელზე რაც ჩანს კაპიტალის მოძრაობის უწყისში.

13.ამონაგები

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია საქონლის რეალიზაციასთან და მომსახურების გაწევასთან , 2019 წელს შემოსავლის ძირითადი წყარო იყო საქონლის რეალიზაცია.

14. ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია შესყიდულ მომსახურებებზე და საქონელთან, ასეთი ხარჯები აისახება რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში.

სხვა ხარჯები დაკავშირებულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან.

<u>დასახელება</u>	<u>თანხა</u>
<u>ბანკის ხარჯი</u>	<u>2,673</u>
<u>საწვავის ხარჯი</u>	<u>10,281</u>
<u>სოციალური დანარიცხები</u>	<u>5,723</u>
<u>საკანცელარიო ხარჯი</u>	<u>6,112</u>
<u>წარმომადგენლობითი ხარჯი</u>	<u>647</u>
<u>მივლინების ხარჯი</u>	<u>26,413</u>
<u>სატრანსპორტო მომსახურება</u>	<u>960</u>
<u>საოფისე ინვენტარი</u>	<u>634</u>
<u>კომუნიკაციის ხარჯები</u>	<u>3,727</u>
<u>საგარანტიო მომსახურების ხარჯი</u>	<u>51,327</u>
<u>კომუნალური ხარჯები</u>	<u>6,362</u>
<u>ექსპორტის ხარჯი</u>	<u>991</u>
<u>მანქანის რემონტი</u>	<u>6,545</u>
<u>იურიდიული მომსახურების ხარჯი</u>	<u>9,600</u>

შპს ტესიო
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<u>აუდიტორული მომსახურების ხარჯი</u>	<u>5,498</u>
<u>სხვა საერთო ხარჯი</u>	<u>43,205</u>
<u>კურსთაშორისი ხარჯი</u>	<u>1,896</u>
<u>რეკლამის ხარჯი</u>	<u>32,200</u>
<u>ავტომობილის დაზღვევა</u>	<u>1,507</u>
<u>არასაგადასახადო ხარჯი</u>	<u>3,286</u>
<u>ქონების გადასახადი</u>	<u>1,783</u>
<u>ჯამი</u>	<u>221,369</u>