

შპს „ტიფლისი“

**ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

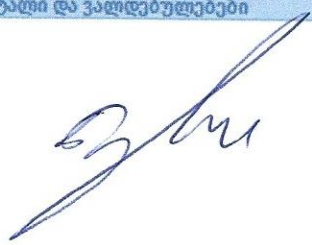
ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2019 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ტიფლისი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოდგენილი ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	2018	2019
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	416,202.98	374,172.38
სავაჭრო მოთხოვნები	2	-	570,809.98
საგადასახადო აქტივები		89,977.47	10,132.94
გადახდილი ავანსები	3	18,032.05	172,221.34
მარაგები		2,698,024.90	3,894,465.31
შპს პროდუქცია		-	-
სხვა		-	-
საინვესტიციო ქონება		2,698,024.90	3,889,041.11
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	5,424.20
ბიოლოგიური აქტივები		39,373.90	145,309.68
თვითღირებულების მოდელით		-	-
გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		39,373.90	145,309.68
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		3,261,611.30	5,167,111.63
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4	97,044.70	95,888.97
ვალდებულებების და ზარცების ანარიცხები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		1,724,770.93	1,393,474.38
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		1,821,815.63	1,489,363.35
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის		1,508,753.41	967,453.41
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(68,957.74)	2,710,294.87
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,439,795.67	3,677,748.28
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,261,611.30	5,167,111.63

დირექტორი:



მოგება- ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	2018	2019
ნეტო ამონაგები		-	3,175,173.17
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5	-	3,175,173.17
სხვა		-	-
საერთო მოგება		(68,907.74)	(374,364.66)
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(50,062.50)	(254,749.84)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,530.00)	(25,468.00)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	2,221.10
საპროცენტო ხარჯი:		-	-
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(17,315.24)	(96,367.92)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(68,907.74)	(374,364.66)
საოპერაციო მოგება		(68,907.74)	2,800,808.51
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(50.00)	(21,555.90)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		(68,957.74)	2,779,252.61
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		(68,957.74)	2,779,252.61
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(68,957.74)	2,779,252.61

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება ანგარიშგება ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	შენიშვნები	2018	2019
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		-	1,439,795.67
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		3,445,739.00	17,600.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(68,957.74)	2,779,252.61
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(1,936,985.59)	(558,900.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,439,795.67	3,677,748.28

დირექტორი:



ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტიფლისი“ (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2018 წლის 15 მარტს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შპს „ნიუ ქონსტრაქშენ“ ის სახელით. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 400232645.

ამჟამად კომპანია ფუნქციონირებს შპს „ტიფლისი“ს სახელით. კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

- ზვიად ქოიავა 02001000577 - 50%
- ნუგზარ ნებიერიძე- 01024005315 - 50%

კომპანიას მართავს დირექტორი ნუგზარ ნებიერიძე პ/ნ 01024005315.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

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

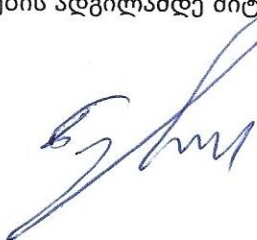
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

პერიოდი	აშშ დოლარი	ევრო
2018	2.8677	3.2095
2019	2.6766	3.0701

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების

დირექტორი:



შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა გახორციელდეს თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 15-20 წელი
- მანქანა-დანადგარები 3-5 წელი
- საოფისე ტექნიკა 3-5 წელი
- ავეჯი 3-5 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 3-5 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით

მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

დირექტორი:



კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალად კლასიფიცირდება დამფუძნებლები შენატანები კომპანიის კაპიტალში. როდესაც საწესდებო კაპიტალი იზრდება არაფულადი შენატანის სახით, აღიარდება როგორც დამატებითი შენატანი საწესდებო კაპიტალში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი Covid19, რომლის გამოც დაწესდა არა ერთი შეზღუდვა ბიზნესის საქმიანობასთან დაკავშირებით. ქვეყანაში საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადებამ და ეკონომიკურმა შეზღუდვებმა

დირექტორი:

არსებითი გავლენა იქონია არ ერთ ბიზნეს სექტორზე. კომპანიის მენეჯმენტის ანალიზით ორგანიზაციის საქმიანობაზე პანდემიას პირდაპირი გავლენა არ მოუხდენია, მაგრამ ვინაიდან პანდემიით გამოწვეული შედეგების სრულად პროგნოზირება შეუძლებელია, ორგანიზაცია მუდმივად აფასებს მის რისკებს და განიხილავს შესაბამის ქმედებებს, რათა გავლენა არ იყოს არსებითი.

1. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულის და ფულის ეკვივალენტების ბალანსების მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	2018	2019
ნაღდი ფული სალაროში	37.25	1,242.59
ფული საბანკო ანგარიშებზე	416,165.73	372,929.79

2. სავაჭრო მოთხოვნები 2019 წლის მდგომარეობით შედგება კლიენტებთან გაფორმებული სამშენებლო კონტრაქტებით მისაღები თანხებისგან :

დასახელება	2018	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	-	570,809.98

3. გადახდილი ავანსები მოიცავს ოდენობით წინასწარ გადახდილ მომსახურების ანაზღაურებას კომპანიის მომწოდებლებთან, 2019 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	2018	2019
გადახდილი ავანსები	18032.05	172,221.34

4. სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის ვალდებულებებს მისი მომწოდებლების მიმართ. ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ მოიცავს გადასახდელ ხელფასებს:

დასახელება	2018	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	22,819.70	21,663.97
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	74,225.00	74,225.00

დირექტორი:



5. კომპანიის ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგი მუხლებისგან:

დასახელება	2018	2019
მიწოდების ხარჯები	-	(177.97)
მომსახურების ხარჯები (ფიზ. პირების მიერ)	(2,500.00)	-
ბანკის საკომისიო	(1,662.57)	(3,008.69)
საკანცელარიო ხარჯი	(137.95)	(429.23)
საჯარო რეესტრის ხარჯი	(723.50)	(3,471.50)
გარანტიის საკომისიო	(2,007.31)	(44,090.28)
ქონების გადასახადი	(1,120.28)	(1,035.03)
ავტომობილების დაზღვევის ხარჯი	-	(251.61)
ინსტრუმენტების და მანქანების რემონტის ხარჯები	-	(1,408.47)
საბაჟო მოსაკრებლის ხარჯი	-	(1,200.00)
სარეკლამო ხარჯი	(6,412.25)	(18,804.26)
საიჯარო ქირა	(2,500.00)	(7,500.00)
სასამართლოს ბაჟი	-	(5,000.00)
საოფისე ინვენტარი	(42.50)	-
კომუნიკაციის ხარჯები	-	(219.00)
სხვა საერთო ხარჯი	(208.88)	(9,771.88)

დირექტორი:

