

ტესიო

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ტესიო“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 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:

- o მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- o ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- o 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:

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

- o სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
 - o ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - o თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 13 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 ეპილატორის 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

შპს ტესიო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

6

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
2019-2020 საანგარიშო პერიოდი

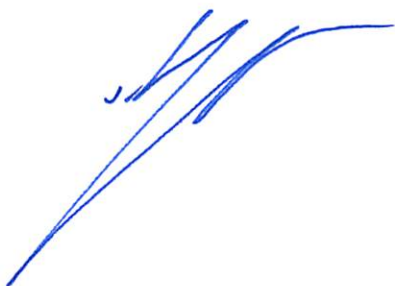
		2020	2019
საქონლის გაყიდვიდან	13	1 144 023,89	3 478 801,05
მომსახურების გაწევიდან		165 470,99	208 803,52
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		1 309 494,88	3 687 604,57
<u>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</u>		<u>656 741,03</u>	<u>2 115 932,99</u>
საწყისი მარაგი		355 285,13	500 442,00
შესყიდვა		501 027,79	1 970 776,12
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგი		199 571,89	355 285,13
<u>საერთო მოგება</u>		<u>652 754</u>	<u>1 571 672</u>
<u>სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი</u>		<u>350 436,63</u>	<u>246 541,92</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(299 792,24)	(288 764,24)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53 559,95)	(24 814,09)
საპროცენტო ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(204 406,66)	(223 186,29)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(207 322,22)	(290 222,70)
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>445 431,63</u>	<u>1 281 448,88</u>
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		445 431,63	1 281 449
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 400 858,37	2 335 569,34
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(267 648,77)	(216 159,85)
<u>სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში</u>		<u></u>	<u></u>
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 578 641,23	3 400 858,37

სულ საკუთარი კაპიტალი

3 578 641,23

3 400 858,37

2 335 569,34



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2020	2019	2018
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1 222 588,15	1 363 010,23	275 086,86
სავაჭრო მოთხოვნები	2	955 486,27	911 128,76	1 190 757,79
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	10 053,94	20 576,27	14 551,05
მარაგები	4	199 571,89	355 285,13	500 442,00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		878 165,80	834 985,16	657 899,84
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 265 866,05	3 484 985,55	2 638 737,54
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	517 182,31	372 034,76	142 565,20
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	6		0,00	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		517 182,31	372 034,76	142 565,20
სულ აქტივები		3 783 048,36	3 857 020,31	2 781 302,74
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	6 939,75	5 622,92	16 667,74
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება				
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	8			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9			
საგადასახადი ვალდებულებები	10	6 474,05	79 236,96	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11	190 993,33	371 302,06	429 065,56
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		204 407,13	456 161,94	445 733,30
სულ ვალდებულებები		204 407,13	456 161,94	445 733,30
საკუთარი კაპიტალი				
12				
სააქციო კაპიტალი		33 000,00	33 000,00	33 000,00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 545 641,23	3 367 858,37	2 302 569,34

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2020	2019	2018
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1 222 588,15	1 363 010,23	275 086,86
სავაჭრო მოთხოვნები	2	955 486,27	911 128,76	1 190 757,79
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3	10 053,94	20 576,27	14 551,05
მარაგები	4	199 571,89	355 285,13	500 442,00
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		878 165,80	834 985,16	657 899,84
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 265 866,05	3 484 985,55	2 638 737,54
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	517 182,31	372 034,76	142 565,20
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)	6		0,00	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		517 182,31	372 034,76	142 565,20
სულ აქტივები		3 783 048,36	3 857 020,31	2 781 302,74
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	6 939,75	5 622,92	16 667,74
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება				
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება	8			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9			
საგადასახადი ვალდებულებები	10	6 474,05	79 236,96	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11	190 993,33	371 309,00	429 065,56
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		204 407,13	456 168,88	445 733,30
სულ ვალდებულებები		204 407,13	456 168,88	445 733,30
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი	12	33 000,00	33 000,00	33 000,00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 545 641,23	3 367 851,43	2 302 569,34
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 578 641,23	3 400 851,43	2 335 569,34
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 783 048,36	3 857 020,31	2 781 302,64

შპს ტესიო
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები
2018-2019 საანგარიშო პერიოდი

		2020	2019
საქონლის გაყიდვიდან	13	1 144 023,89	3 478 801,05
მომსახურების გაწევიდან		165 470,99	208 803,52
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		1 309 494,88	3 687 604,57
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		656 741,03	2 115 932,99
საწყისი მარაგი		355 285,13	500 442,00
შესყიდვა		501 027,79	1 970 776,12
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგი		199 571,89	355 285,13
საერთო მოგება		652 754	1 571 672
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		350 436,63	246 541,92
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(299 792,24)	(288 764,24)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53 559,95)	(24 814,09)
საპროცენტო ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	(204 406,66)	(223 186,29)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(207 322,22)	(290 222,70)
საოპერაციო მოგება		445 431,63	1 281 448,88
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		445 431,63	1 281 449
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 400 858,37	2 335 569,34
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(267 648,77)	(216 159,85)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 578 641,23	3 400 858,37

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა. ფულადი ნაშთი სალაროში -93 278.31

ბ. ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე -1 129 309.84

2. სავაჭრო მოთხოვნები

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

1. საქონლის რეალიზაციასთან დაკავშირებული დავალიანება -879018,8

2. მომსახურებასთან დაკავშირებული დავალიანება -76467,47

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

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

4. მარაგები

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 2020წ	77536	17293	221 719	4 237	51 250	372 035
შესყიდვა	-	4039	423 483	-	9 525	437 047
ცვეთა	-	3851	43 253		6 456	53 559
გაყიდვა	-		227 713		10 601	238 314
ჩამოწერა	-	27	-			27
საბოლოო ღირებულება 2020	77536	17454	374 236	-	43 718	517 181

ვალდებულებები

7.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს შესყიდული მომსახურების ან მარაგების გადასახდელ ვალდებულებებს. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასეთი ვალდებულებები არის მნიშვნელოვანი.

10.საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-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, 2020 წელს შემოსავლის ძირითადი წყარო იყო საქონლის რეალიზაცია.

კომპანია მნიშვნელოვან შემოსავლებს იღებს იჯარიდან და მომსახურებიდან.

ინვენტარის იჯარიდან მიღებული შემოსავალი შეადგენს - 134 509. 32 ლარს.

ხოლო ტექნიკური მომსახურებიდან შემოსავალი შეადგენს- 30 961.67

სხვა შემოსავლებში გაერთიანებულია:

კურსთაშორის სხვაობიდან	207 405,66
ბანკის პროცენტიდან	21 217,81
სასემოსავლო გადასახადის სუბსიდირება	1 487,50
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	120 325,66
	350 436,63

ამავე დროს მსოფლიოში და შესაბამისად საქართველოში არსებულმა პანდემიურმა სიტუაციამ რომელიც დაკავშირებულია კოვიდ-19-ის გავრცელებასთან, გამოიწვია კომპანიის შემოსავლების მნიშვნელოვანი კლება. პანდემიის გამო კომპანიის ძირითადი მომხმარებლები არ მუშაობდნენ რომელიც კომპანიის შედეგებზეც აისახა. თუმცა 2021 წლიდან მოსალოდნელია პანდემიის ეფექტის შემცირება და კომპანია ვარაუდობს რომ მალე დაუბრუნდება პანდემიამდე არსებულ შედეგებს.

14. ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია შესყიდულ მომსახურებებზე და საქონელთან, ასეთი ხარჯები აისახება რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში. მნიშვნელოვანი ხარჯები არის დასაქმებულთა ანაზღაურება რომელიც 2020 წელს შეადგენდა 299 792.24 ლარს.

სხვა ხარჯები დაკავშირებულია ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან.

შპს ტესიო
 ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ბანკის ხარჯი	1 203,19
საწვავის ხარჯი	9 417,34
სოციალური დანარიცხები	5 995,64
საკანცელარიო ხარჯი	63,56
მივლინების ხარჯი	2 612,29
სატრანსპორტო მომსახურება	365,00
საიჯარო ქირა	4 913,08
რეკლამის ხარჯი	49 894,88
სამეურნეო ხარჯი	172,96
საოფისე ინვენტარი	111,86
მთარგმნელობითი მომსახურება	222,96
ინტერნეტის ხარჯი	1 521,20
კომუნიკაციის ხარჯები	2 210,58
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა გაყიდვით	10 600,93
კომუნალური ხარჯები	6 235,56
დაზღვევა	1 267,76
ექსპორტის ხარჯი	3 832,53
ავტომობილის დაზღვევა	2 723,35
გადამუშავების ხარჯი	1 370,54
მანქანის რემონტი	4 153,69
ქონების გადასახადი	2 424,17
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	9 754,00
ჯარიმები და საურავები	1 019,47
პარკირების ხარჯი	50,00
სხვა საერთო ხარჯი	12 206,58
პროპორციის მიხედვით ჩაუთვლელი დღგ	2 625,99
საოფისე ხარჯი	985,89
არასაგადასახადო ხარჯი	3 193,99
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	63 257,67
	204 407