

შპს“თაიმლესი “
2020წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორის მინდობილი პირი:ქეთევან გაბიტაშვილი




სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგებ-ზარალის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები



ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

31.12.2020

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები
ძირითადი საშუალებები

2316875

2316875

მოკლევადიანი აქტივები

4869504

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

1518681

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან
მარაგები

50373

გადახდილი ავანსი

4869504

მთლიანი აქტივები

1039551

9794984

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

8887679

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

986777

გადაფასების რეზერვი

7069799

ვალდებულებები

1738405

მოკლევადიან ვალდებულებები

ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

631414

სხვა ვალდებულებები

503379

საგადასახადო ვალდებულებები

603615

მიღებული ავანსი

660889

მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები

9794984



მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2020 წელი	
<u>შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან</u>		შენიშვნები	
		9	14635237
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		10	-1913460
ამორტიზაცია		-	-544165
პერსონალის ხარჯი		-	-1432286
იჯარა		-	-1111559
რპთ		-	-8965800
სხვა ხარჯი		3	-159978
<u>საოპერაციო მოგება</u>			5669437
არასაოპერაციო შემოსავლები	9		
არასაოპერაციო ხარჯები			-107041
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)			
საკურსო სხვაობა			
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>			559980
<u>მოგების გადასახადი</u>	12		
<u>წმინდა მოგება</u>			559980

დირექტორი

შპს "თაიმლესი" სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის,

Handwritten signature and blue circular stamp of "Timeless Georgia Society with Limited Liability" (საზოგადოებრივი საზღვარი შემოღობილია). The stamp includes the company name in Georgian and English, the identification number 406086621, and the word "Timeless".

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს "თაიმლესი" შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 21/02/2013). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის 46 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ძვირფასი საათებით და სამკაულებით ვაჭრობა. კომპანიის დირექტორი: არსენ მნატსაკანიანი AKO647.323. დირექტორის მინდობილი პირი ქეთევან გაბიტაშვილი პ/ნ 13001056080.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ჯრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალთა შემცირებული თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

შპს თაიმლესი ს/კ: 406086621

ფინანსური ანგარიშგება

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %

არამატერიალური აქტივები კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება- ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით



შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილიმეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთგურობის წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება. გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

შენიშვნები: 3.

	2020
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-8965800

Handwritten signature and blue circular stamp of შპს თაიმლესი (JSC Timless) with ID 406086621.

4.

რვალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს როგორც სახელფასო, ასევე საბონუსე განაცემებს.

6.

7.

იჯარის ხარჯი აღიარდება მოგება წარმოშობის პერიოდის ხარჯად.

	2020
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1913460

f. m.



ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს როგორცაა
ბრკეტინგული, კომუნალური, საკანცელარიო და სხვა.

9.

	2020
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	

სხვაობა სავალუტე ანგარიშების გადაფასების მოგებასა და ზარალს შორის.

10.

	2020
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	
	-107041

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი მოიცავს სესხის პროცენტს დარიცხულს.

11.

	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	
	50373

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია ადგილობრივი მიწოდებიდან.

12.

	2020
--	------



გადახდილი ავანსები

1039551

გადახდილი ავანსები მოიცავს, საიჯარო, საგადასახადო და სხვა საოპერაციო საქმიანობის წინასწარ ანაზღაურებულ თანხებს.

13.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

2020

4869504

სასაქონლო ფასეულობები მოიცავს გასაყიდად განკუთვნილ საქონელს. აქტივები შედგება მარაგებისგან რომელიც წარმოადგენს რეალიზაციის პროცესში დამხმარე საქონელს, პარკებს, თაგებს და სხვადასხვა ნივთებს.

ძირითადი საშუალებები :

2020

სხვა არამატერიალური აქტივები	1064262
ძირითადი საშუალებები	919763
ავტომობილი, სხვა ინვ	332850

მაღანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსე ღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არ აღირიცხება უძრავი ქონება. არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს კომპიუტერული პროგრამა.

14.

სავაჭრო ვალდებულებები

2020

631414



სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების, საქონლის და/ან ძირითადი საშუალებების შეძენიდან.

15.

სასეხო ვალდებულებები	2020
	192255

გრძელვადიანი ვალდებულება არის ბანკისგან მიღებულ სესხი

16.

სხვა ვალდებულებები	2020
	1134793
საგადასახადო ვალდებულება	603615

სხვა ვალდებულებებში მოცემულია სესხის პროცენტი და ძღვებული ავანსები, ასევე მოკლევადიანი ვალდებულებები.. გადასახდელი ხელფასები, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულება, გადასახდელი ელზ გადასახადები.



20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

Handwritten signature

