

შპს „ტიფლისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ტიფლისი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოდგენილი ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	1,722,135	374,172	416,203
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	68,652	570,810	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	135,320	172,221	18,032
მარაგები		-	-	-
მზა პროდუქცია		-	-	-
სხვა		-	-	-
საინვესტიციო ქონება		3,743,840	3,889,041	2,698,025
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	15,557	89,977
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ძირითადი საშუალებები		2,621,256	145,311	39,374
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		8,291,203	5,167,112	3,261,611
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	4	94,434	95,889	97,045
ანაირცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		160,651	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		1,448,380	1,393,475	1,724,771
სულ ვალდებულებები		1,703,465	1,489,364	1,821,816
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		912,363	967,453	1,508,753
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		5,675,375	2,710,295	(68,958)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,587,738	3,677,748	1,439,795
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		8,291,203	5,167,112	3,261,611



შპს „ტიფლისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება- ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები		6,264,155.00	4,999,323.00
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	5	6,264,155.00	4,999,323.00
სხვა		-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	6	(2,743,134.00)	(1,824,149.00)
საწყისი მარაგები		-	-
მარაგების შესყიდვა		-	-
გადაუმუშავების დანაშარები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		3,521,021.00	3,175,174.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(530,472.00)	(254,750.00)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(25,465.00)	(25,468.00)
საპროცენტო შემოსავალი		-	2,222.00
საპროცენტო ხარჯი		-	-
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-	(96,368.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(555,937.00)	(374,364.00)
საოპერაციო მოგება		2,965,084.00	2,800,810.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-	(21,556.00)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2,965,084.00	2,779,254.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		2,965,084.00	2,779,254.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		2,965,084.00	2,779,254.00

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება ანგარიშგება ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3,677,748.00	1,439,795.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორდინაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		-	17,599.00
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(55,090.00)	(558,900.00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6,587,742.00	2,237,953.00

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
2019	2.6766	3.0701
2020	3.2766	4.0233

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

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.

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

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. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულის და ფულის ეკვივალენტების ბალანსების მოიცავს შემდეგს:

დასახელება	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ნაღდი ფული საღარომი	1,876	1,243	37
ფულის საბანკო ანგარიშზე	1,720,259	372,930	416,166

2. სავაჭრო მოთხოვნები 2020 წლის მდგომარეობით შედგება კლიენტებთან გაფორმებული სამშენებლო კონტრაქტებით მისაღები თანხებისგან :

დასახელება	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	68,652	570,810	-

3. გადახდილი ავანსები მოიცავს ოდენობით წინასწარ გადახდილ მომსახურების ანაზღაურებას კომპანიის მომწოდებლებთან, 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასახელება	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	135,320	172,221	18,032

4. სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის ვალდებულებებს მისი მომწოდებლების მიმართ.

დასახელება	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	94,434	95,889	97,045

5. კომპანიის ძირითად შემოსავალს წარმოადგენს სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან მიღებული შემოსავალი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	5	6,264,155.00	4,999,323.00

6. კომპანიის ძირითად ხარჯს წარმოადგენს რეალიზებული ქონების თვითღირებულება

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2020	31/12/2019
გაყიდვების თვითღირებულება	6	(2,743,134.00)	(1,824,149.00)