

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს “თბილისი პალასი” 405253381

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/ 2021	31/12/ 2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	67926 2	11359 631
საქონლის გაყიდვიდან	67926 2	11359 631
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	- 82611 54
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	67926 2	30984 77
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	18812	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-11825	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6673	-58947
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 54264 5	- -68876
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 54233 1	- 12782 3
საოპერაციო მოგება	13693 1	29706 54
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 12020 5	0

შპს “თბილისი პალასი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	16726	29706 54
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	16726	29706 54
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	16726	29706 54
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	32350 94	19210 09
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	16565 69
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	32518 20	32350 94

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	556524	443562	734724
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	72225	509174	55283
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	314669	114218	1085475
მარაგები	792482	740929	7906222
მზა პროდუქცია	792482	740929	0
სხვა	0	0	7906222
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	663
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2678	2005	2359
ძირითადი საშუალებები	60055	1930245	1367573
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1542549	0	0
სულ აქტივები	3341182	3740133	11152299
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	86659	130186	1711442
ანარიცხები	0	0	45856
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	2703	47780	141600
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	7322078
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	327073	10314
სულ ვალდებულებები	89362	505039	9231290
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2999853	264440	1921009
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	251967	2970654	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

შპს “თბილისი პალასი” ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3251820	3235094	1921009
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3341182	3740133	1115229
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3341182	1807883	9782367
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	89362	177966	9220976

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021
პერიოდისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1207828	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1094866	-291162
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	112962	-291162
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	443562	734724
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	556524	443562

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს “თბილისი პალასი ” 405253381 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ
საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 13/02/2018 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მ.
კოსტავას ქ. N75, ბ. 37;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : ქ.თბილისი ნავთლულის 10 ა;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით:

1. 61005000380, ჯუმბერ ზოიძე -50 %;
2. 01024081285, თამაზ ბექაია-50 %;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ბინების
მშენებლობა; კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური და იურიდიული
პირები; შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო
ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2021 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ **ფუნქციონირებადი საწარმოს** დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში..

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შეძენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით და ბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. კაპიტალის მოძრაობა

10. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

11. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20
სექტემბერს

შპს "თბილისი პალასი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

2021 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს "თბილისი პალასი" 405253381

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

შპს "თბილისი პალასი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/ 2021	31/12/ 2020
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	67926 2	11359 631
საქონლის გაყიდვიდან	67926 2	11359 631
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	- 82611 54
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	67926 2	30984 77
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	18812	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-11825	0
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-6673	-58947
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 54264 5	- -68876
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 54233 1	- 12782 3
საოპერაციო მოგება	13693 1	29706 54
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 12020 5	- 0

შპს "თბილისი პალასი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	16726	29706 54
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	16726	29706 54
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	16726	29706 54
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	32350 94	19210 09
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	16565 69
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	32518 20	32350 94

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	556524	443562	734724
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	72225	509174	55283
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	314669	114218	1085475
მარაგები	792482	740929	7906222
მზა პროდუქცია	792482	740929	0
სხვა	0	0	7906222
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	663
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2678	2005	2359
ძირითადი საშუალებები	60055	1930245	1367573
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1542549	0	0
სულ აქტივები	3341182	3740133	11152299
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	86659	130186	1711442
ანარიცხები	0	0	45856
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	2703	47780	141600
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	7322078
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	327073	10314
სულ ვალდებულებები	89362	505039	9231290
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2999853	264440	1921009
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	251967	2970654	0
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

შპს "თბილისი პალასი" ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3251820	3235094	1921009
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3341182	3740133	1115229
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3341182	1807883	9782367
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	89362	177966	9220976

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021
პერიოდისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1207828	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1094866	-291162
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	112962	-291162
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	443562	734724
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	556524	443562

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი
შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია: შპს "თბილისი პალასი" 405253381, შეზღუდული
პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის
სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 13/02/2018 წელს.

საწარმოს იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, მ.
კოსტავას ქ. N75, ბ. 37;

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : ქ.თბილისი ნავთლუდის 10
ა;

საწარმო დაფუძნებულია საქართველოს მოქალაქის მიერ შემდეგი პროცენტული წილის
მფლობელობით:

1. 61005000380, ჯუმბერ ზოიძე -50 %;
2. 01024081285, თამაზ ბექაია-50 %;

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა : საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ბინების
მშენებლობა; კოდი 41200;

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავეს და ხარჯავს საქართველოში,
მისი ძირითადი კლიენტები არიან საქართველოს რეზიდენტი ფიზიკური და იურიდიული
პირები; შემოსავლის მიღება ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით კომპანიის საბანკო
ანგარიშზე ლარში;

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული
ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ინდივიდუალური ანგარიშგება 2021 წლის
პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
პერიოდისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოს საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში..

2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან აღიარდება, როგორც კი მომხმარებელს მიეწოდება ;

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

5. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი; გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად;

6. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება 10 წლიური საექსპლუატაციო პერიოდი

7. პროდუქციის ნაშთები

იმპორტით შემოტანილი და ადგილობრივად შეძენილი სარეალიზაციო პროდუქციის ნაშთის კონტროლი ხდება შემენა-რეალიზაციის სხვაობით და ინვენტარიზაციის გზით, ვადგენთ ინვენტარიზაციის შიდა აქტებს.

8. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

9. კაპიტალის მოძრაობა

10. გაუნაწილებელი მოგება- მოგების განაწილება ამჯერადაც არ მომხდარა ორგანიზაციაში და ისევ რეინვესტირდა საწარმოში;

11. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20
სექტემბერს