

შპს ტიბია ს/კ 202238060
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ტიბია" ს/კ 202238060 რეგისტრირებულია 11/08/2004 რეგისტრაციის ნომრით 2/4-4023	იურიდიული მისამართი:თბილისი, ძველი თბილისის რ- ნი,ბესიკის#4, სართული4,ბინა 14
---	--

პარტნიორები:

კახა გვასალია	პ/ნ 01030002213	წილი 33%
პაპუნა ქობალია	პ/ნ 19001015707	წილი 33%
კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984	წილი 34%
ხელმძღვანელი		
კობა ჯახია	პ/ნ 62006056984	

საქმიანობის სფერო

შპს ტიბია არის ამერიკული კომპანია Zimmer Biomet-ის ოფიციალური და ექსკლუზიური წარმომადგენელი საქართველოში. კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს სახსრების ენდოპროთეზებით (იმპლანტებით) ვაჭრობა. თავდაპირველად სარეალიზაციო პროდუქციის ძირითად ნაწილს წარმოადგენდა მენჯ-ბარძაყის და მუხლის სახსრის ენდოპროთეზები, ხოლო შემდგომ მოხდა ნომენკლატურის გაფართოება და სხვადასხვა მოდილიკაციის ორთოპედიული და ტრავმატოლოგიური იმპლანტების შემოტანა საქართველოში, ასევე დაემატა სტომატოლოგიური

Tibia
LLC

Digitally signed
by Tibia LLC
Date:
2022.09.29
13:25:24
+04'00'

ხაზიც. კომპანია უმთავრესად საქმიანობს საქართველოს სხვადასხვა კლინიკებთან და სადაზღვევო კომპანიებთან დადებული ხელშეკრულებების საფუძველზე. ასევე მონაწილეობს გამომცხადებულ ტენდერებში და გამარჯვების შემთხვევაში ახდენს შესაბამისი ენდოპროთეზების მიწოდებას კლინიკებისთვის.

კომპანია ასევე ახორციელებს Zimmer Biomet-ის პროდუქციის რეექსპორტს ქვეყნებში, რომელიც განსაზღვრულია Zimmer Biomet-თან გაფორმებული გენერალური კონტრაქტის ფარგლებში. რეექსპორტი ხორციელდება ისეთ ქვეყნებში როგორებიცაა - სომხეთი, უზბეკეთი, ტაჯიკეთი, ყირგიზეთი და თურქმენეთი. 2021 წლიდან დაიწყო ოპერაციების და საქმიანობის კვლავ გააქტიურებს კოვიდის მიერ გამოწვეული შეფერხებების შემდგომ, ჩვენმა კომპანიამ მონაწილეობა მიიღო ტენდერებშიც და კვლავ ხორციელდებოდა ექსპორტის ოპერაციებიც. მნიშვნელოვანია აღინიშნოს რომ შპს ტიბია 2021 წელს დარეგისტრირდა დღგ-ს გადამხდელად, რადგან საქართველოს საგადასახდო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების თანახმად, ექსპორტის და რეექსპორტის ოპერაციები შედის დღგ-ს რეგისტრაციაზე დადგომისთვის საჭირო ბრუნვაში, აღნიშნულ ცვლილებაში არ იყო დაკონკრეტებული რა უნდა ექნათ კომპანიებს რომლებსაც ექსპორტზე გააქვთ დღგ-სგან ისედაც თავისუფალი საქონელი (მაგალითად როგორიცაა ჩვენი შემთხვევა), ამიტომ შემოსავლების სამსახურთან და აუდიტორულ კომპანიებთან კონსულტაციის შემდეგ გადაწყვიტეთ უფრო სწორი იქნებოდა თუ კომპანია დარეგისტრირდებოდა დღგ-ს გადამხდელად. სხვა მნიშვნელოვანი ცვლილებები შპს ტიბია-ს მიმდინარე საქმიანობაში ან სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში 2021 წელს არ განხორციელებულა.

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის. (ფასს მსს)

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზიზებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში. წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტოკურსით. 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	დოლარი	ევრო
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	3.0976	3.5040
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი	3.2306	3.8356

2.ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

შპს ტიბიამ 2017 წელს დააფუძნა ერთობლივი უკრაინული კომპანია ZBEST- 50% წილით. 2019 წელს აღნიშნული კომპანიის კაპიტალში შენატანს შეადგენდა 5000\$-13285.00 ლარს. 2019 წელს შპს ტიბია-ს მიერ მიერ დაფუძნებული უკრაინული კომპანია კომპანია ZBEST -დან არ მიუღია დივიდენდი. 2020 წელს გადაწყდა კომპანია ZBEST-ის დახურვა, რადგან ვერ მოხერხდა ეკონომიკური საქმიანობის წარმატებულად წარმართვა. კომპანია აქამდე არის დახურვის პროცესში და შპს ტიბიას არ გააჩნია კონტროლი და კონსლიდაციის საფუძველი ამ კომპანიასთან მიმართებაში.

შპს ტიბიას 2016 წ. ასევე დაფუძნებული აქვს ერთობლივი ყაზახური კომპანია Kazimplant. 30%- წილით. 2020 წელს განხორციელდა ცვლილება ყაზახეთის კომპანიის წილებში. შპს ტიბიას წილი 2020 წელს შეიცვალა 50%-დან 30%-მდე, შესაბამისად შპს ტიბიას აღარ აქვს კონტროლი ყაზახეთის კომპანიაში. ყაზახეთის კომპანია, ისევე როგორც წინა წელს, ჯერ-ჯერობით არანაირ საქმიანობას და აქტივობას არ ახორციელებს. შპს ტიბიამ 2019 წელს Kazimplant-ის კაპიტალში შეიტანა 7000\$ - 18616.50 ლარი. ყაზახეთში საქმიანობის დაწყება ვერ მოხერხდა ადგილობრივი ბიზნესის წარმოების სპეციფიკის და სირთულეების გამო. სამედიცინო პროდუქციის შეტანას ყაზახეთის ტერიტორიაზე ჭირდება რეგისტრაცია რომელიც საკმაოდ რთული და დროში გაწელილი პროცედურაა, ამჟამად ჯერ კიდევ მიმდინარეობს რეგისტრაციის პროცესი. მენეჯმენტის ელოდება პროდუქციის სრულ რეგისტრაციას და საქმიანობის დაწყებას, თუმცა თუ ეს პროცესი დროში კიდევ უფრო გაიწელა არაგონივრული ვადებში, მაშინ მენეჯმენტმა შესაძლოა მიიღოს გადაწყვეტილება კომპანიის დახურვის და კაპიტალის უკან დაბრუნების შესახებ.

კომპანია ინვესტიციებს აღრიცხავს თვითღირებულების მოდელით რაც გულისხმობს თავდაპირველად ინვესტიციაში გადახდილი თანხით შეფასებას ხოლო შემდგომ აღიარებას გაუფასურებული ზარალის გამოკლებით, თუკი ამის ობიექტური მტკიცებულება არსებობს. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებ/ზარალში. მიღებული დივიდენდი აღირიცხება შემოსავლის სახით. 2021 წელს ზემოთ აღნიშნულ კომპანიებში შენატანი არ განხორციელებულა.

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	საოფისე ფართი (70კვ.მ) - ბესიკის N4	ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ	ავტოსადგომი 35.86 კვ.მ	ავტოსადგომი 21.64 კვ.მ	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ინსტრუმენტები	სულ
ანგარიში	2130	2140	2140	2140	2160	2170	2180	2185	
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	195,234	8,900	35,158	20,240	9,020	6,970	511,461	745,532	1,532,515
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	0	0	0	3,500	0	0	28,830	32,330
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	195,234	8,900	35,158	20,240	12,520	6,970	511,461	774,362	1,564,844
ცვეთა									
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	65,500	2,986	11,778	6,790	5,446	3,732	168,991	242,258	507,481
პერიოდის ცვეთა	9,762	445	1,758	1,012	2,189	1,244	45,486	149,808	211,703
გასულის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	75,262	3,431	13,536	7,802	7,635	4,976	214,477	392,066	719,184
წმ.საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	129,734	5,914	23,380	13,450	3,574	3,238	342,470	503,274	1,025,034
წმ.საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	119,972	5,469	21,622	12,438	4,885	1,994	296,984	382,296	845,660

აღიარება თავდაპირველად ხდება პირვანდელი ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითად საშუალებებზე გაწეული შეძენის შემდგომი დანახარჯები, რომლებიც ზრდიან ძირითადი საშუალების ექსპლუატაციის ვადას ან მისგან მისაღებ ეკონომიკურ სარგებელს, კაპიტალიზირდება. ყველა

სხვა ხარჯი კი აისახება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.
 ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შედეგი აღიარდება სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი წარმოშობისთანავე.
 ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისთვის ჯგუფს განსაზღვრული აქვს შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 50 წლამდე
- საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
- ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე
- ტრანსპორტი 8-10 წლამდე

კომპანია ყოველი წლის ბოლოს გადახედავს მოძრავი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს. 2020 წ. ბოლოს, რიგ d/საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა თავიდან.

არამატერიალური აქტივები
 31.12.2021 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	ორის ბუღალტერია	ორის მენეჯერი	სულ
ანგარიში	2590	2590	
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	600	5996	6596
შეძენა/კაპიტალიზაცია	0	0	0
გასვლა (რეალიზაცია)	0	0	0
გადატანა მასალებში (კვალიფიკაციის შეცვლა)	0	0	0
ჩამოწერა	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	600	5996	6596
ცვეთა			0
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	360	1798.8	2158.8
პერიოდის ცვეთა	120	599.6	719.6
გასული ცვეთა	0	0	0
ჩამოწერილის ცვეთა	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	480	2398.4	2878.4
წმინდა საბალანსო ღირებულება			0
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	120	3597.6	3717.6

კომპანია არამატერიალური აქტივების სახით ფლობს მხოლოდ საბუღალტრო პროგრამებს, რომელსაც ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით.
ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით.

ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან.
მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.

დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს.

მოთხოვნებს ასევე მიეკუთვნება, მომწოდებლისათვის წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები და გაწეული მომსახურება.

	2021	2020
4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ფული სალაროში	6339	387.85
ფული საბანკო ანგარიშებზე	898047.61	350951.08
	904386.61	351338.93

4.2 სავაჭრო მოთხოვნები		
სავაჭრო მოთხოვნები	1721259.1	1844410.2

4.4 სხვა მოთხოვნები		
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო თანხები)	-2110.18	250

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3347845.92	3543262.72
--------------------------------	------------	------------

5.მარაგები.მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებაში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე საბაჟოზე დაგახდილი დღგ-ს ჩათვლით, ვინაიდან კომპანია არ არის დღგ-ს გადამხდელი. 2021წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო 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 კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმართება ფინანსურ შედეგებზე სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

6.1 სავაჭრო ვალდებულებები

2021

2020

სავაჭრო ვალდებულებები	3740639.83	4794022.54
-----------------------	------------	------------

სხვა ვალდებულებები	-
--------------------	---

6.2 საბანკო სესხები

კომპანიას გააჩნია პროკრედით
ბანკში როგორც ბიზნეს სესხები
ასევე საკრედიტო ხაზი:

პროკრედიტ ბანკის ბიზნეს სესხი
212 500 ლარი - 11%

ბიზნეს სესხი

მიმდინარე ნაწილი	0	9811.04
გრძელვადიანი ნაწილი	0	0
	0	9811.04

საკრედიტო ხაზი

მიმდინარე ნაწილი	0	0
გრძელვადიანი ნაწილი	0	0
	0	0

სესხი ნომერი-76.5454

მიმდინარე ნაწილი	0	0
გრძელვადიანი ნაწილი	0	0
	0	0

ჯამში: **0** **9811.04**

7. საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

	ვალდებულებები	აქტივები
	ბები	
გადასახადების ერთიანი კოდი	64107	
სამემოსავლო გადასახადი	0	
საპენსიო შენატანი		1713
	64107	1713

8. კაპიტალი

	2021	2020
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000

კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	2117722	1967648
პერიოდის მოგება	1349350	285137
გაცემული დივიდენდი	-161000	-124954
მოგების გადასახადი	-18018	
პერიოდის მოგება (წინა წლის		-10109
ხარვეზის კორექტირება)		
სულ კაპიტალი:	3290054.2	2119722.2

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი ,რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით.

გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან.

კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან,ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით.

დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	8138662.15
---------------------------------	------------

არასაოპერაციო შემოსავლები	286269.22
ინვენტარიზაციის ზედმეტობა და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	111339.84
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები (წინა წლების ცდომლობების შესწორება)	34060.83
	8570332.04

ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

თვითღირებულების
დანახარჯები

სასაქონლო ნაშთი პ/ დასაწყისში	3543262.72
შეძენა	5709600
სასაქონლო ნაშთი პ/ბოლოს	3347845.92
	5905016.8

რეალიზაციისა და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

რეალიზაციის ხარჯები	
გაყიდული საქონლის	5566384.94
თვითღირებულება	
რეკლამის ხარჯი	450.00
ტრანსპორტირებისა და	4312.3
დაზღვევის ხარჯები	
საწვავის ხარჯი	21172.76
	5592320

ადმინისტრაციული ხარჯი	
განბაჟების ხარჯები	1741.00
დეკლარირების ხარჯი	240.00
ტვირთის შენახვისა და	4795.59
სატერმინალო ხარჯები	
შრომის ანაზღაურება	804030.00
დანარიცხები ხელფასებზე	2972.86
საოფისე ხარჯები	4647.57
კომუნიკაციის ხარჯები	8659.93
დაზღვევა .	41646.40
რემონტი	3468.75
კომპიუტერის ხარჯები	24.00
საკონსულტაციო ხარჯები	1627.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	212422.82
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9394.24
კომუნალური ხარჯები	4013.39
მივლინების ხარჯები	39863.48
სამეურნეო ხარჯები	19956.60
	1159503.63

10.მოგების გადასახადი

მყიდველისათვის უსასყიდლოდ მიწოდება, დოკუმენტურად დაუდასტურებული და	80237.65
წარმომადგენლობითი ხარჯის დაბეგვრა	
ინვენტარიზაციის დანაკლისი	324883.87
	405121.52

**11. სხვა სრული შემოსავლები და ხარჯები
წარმოდგენილია შემდეგი სახით**

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი (ხარჯები):	
ქველმოწმელების ხარჯი	1,210
საპროცენტო ხარჯი	1,357
სხვა არასაოპერატიო ხარჯები	61,172
	63,738

**12. ფულადი ნაკადები საოპერაციო
საქმიანობიდან**

საწყისი ნაშთი	351338.65
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	8,157,786
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს (მ.შ. მივლინება)	-6,375,098
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	-641,468
გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს	-301,211

ბანკის მომსახურების ხარჯები	-4,411
გადახდილი ბანკის პროცენტები	-1,357
ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი	-79,178
	755,063

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო

-	-
	0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები (საბანკო გარანტიები, სესხები აშ)	-49,065
გადახდილი დივიდენდი	-152,950
	-202,015
	904,387
დირექტორი: კობა ჯახია	

შპს ტიბია ს/კ 202238060

პერიოდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები

2,021

2,020

102,345

108,259

845,660

1,025,033

3,718

2,159

951,723**1,135,451**

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვეანგარიშო
თანხები)

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საგადასახადო აქტივი

სხვა აქტივები

904,387

351,339

1,721,259

1,844,410

250

3,347,846

3,543,263

62,394

48,843

39,254

სულ მიმდინარე აქტივები

6,075,140**5,788,105**

სულ აქტივები

7,026,862**6,923,556**

ვალდებულებები და კაპიტალი

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

საბანკო სესხები

საგადასახადო ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

3,740,640

4,794,023

0

9,811

0

2,110

3,742,750**4,803,834**

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

კაპიტალი

პერიოდის მოგება

პერიოდის მოგება (წინა წლის ხარვეზის კორექტირება)

გაცემული დივიდენდი

სულ კაპიტალი

2,000

2,000

2,117,722.20

1,967,648.15

1,349,649.64

285,136.61

-6,241.00

-10,109.00

-179,018.00

-124,953.56

3,284,112.84**2,119,722.20**

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

7,026,863**6,923,556**

დირექტორი: კობა ჯახია

Tibia
LLC

Digitally signed
by Tibia LLC
Date:
2022.09.29
13:24:46
+04'00'

0

0

შპს ტიბია ს/კ 202238060

მთლიანი სრული შემოსავლების და მოგება ზარალის
ანგარიშგება

პერიოდი

2021

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან

8610892

მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება

5566385

საერთო მოგება

3044507

რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები:

რეალიზაციის ხარჯი

25935

ადმინისტრაციული ხარჯი

1159504

სულ რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯი

1185439

საოპერაციო მოგება

1859069

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

-509419

დასაბეგრი მოგება

1349650

დირექტორი: კობა ჯახია

Tibia
Digitally signed
by Tibia LLC
Date: 2022.09.29
13:23:35 +04'00'

LLC

შპს ტიბია ს/კ 202238060

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდი

2021

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

755063

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

-202015

სულ წმინდა ფულადი ნაკადები

553048

პერიოდის დასაწყისში ფ/ს

351339

პერიოდის ბოლოს ფ/ს

904387

სხვაობა

553048

დირექტორი: კობა ჯახია

Tibia
LLC
Digitally signed
by Tibia LLC
Date:
2022.09.29
13:26:05
+04'00'