შპს „ ტიფლისი„

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს „ტიფლისი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,792,825.00	1,722,135.00	374,172.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	670,603.00	68,652.00	570,810.00
მარაგები	940,954.00	135,320.00	172,221.00
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	598,187.00	3,743,840.00	3,889,041.00
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	15,557.00
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	4,293,422.00	2,621,256.00	145,311.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	-	-	-
	8,295,991.00	8,291,203.00	5,167,112.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	-	-	-
ანარიცხები	49,781.00	94,434.00	95,889.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	204,137.00	160,651.00	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	22,970.00	1,448,380.00	1,393,475.00
	276,888.00	1,703,465.00	1,489,364.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი	361,739.00	912,363.00	967,453.00
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-	-	-
გადაფასების რეზერვი	7,657,364.00	5,675,375.00	2,710,295.00
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	-	-
	8,019,103.00	6,587,738.00	3,677,748.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8,295,991.00	8,291,203.00	5,167,112.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8,295,991.00	8,291,203.00	5,167,112.00
	-	-	-

დირექტორი:

შპს „ტიფლისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება- ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები		
წეტო ამონაგები	31/12/2021	31/12/2020
საქონლის გაყიდვიდან	6,835,021.00	6,264,155.00
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	6,835,021.00	6,264,155.00
გაყიდვების თვითღირებულება	-	-
საწყისი მარაგები	(3,720,873.00)	(2,743,134.00)
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	3,114,948.00	3,521,021.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-	-
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(968,537.00)	(530,472.00)
საპროცენტო შემოსავალი	(66,452.00)	(25,465.00)
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-	-
სულ საოპერაციო ხარჯები	(97,970.00)	-
საოპერაციო მოგება	(1,132,959.00)	(555,937.00)
	1,981,989.00	2,965,084.00
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)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი	1,981,989.00	2,965,084.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-	-
	1,981,989.00	2,965,084.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-
	1,981,989.00	2,965,084.00

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება ანგარიშგება ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	31/12/2021	31/12/2020
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	6,587,738.00	3,677,748.00
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(550,624.00)	(55,094.00)
	8,019,103.00	6,587,738.00

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 (ბასსკ) 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
2020	3.2766	4.0233
2021	3.0976	3.504

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

დირექტორი:

შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა უნდა განხორციელდეს 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
- საოფისეტექნიკა 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 სპეციფიურობიდან 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.

დირექტორი:

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.

დამატებით უნდა აღინიშნოს COVID-19-ის პანდემიით გამოწვეული კრიზისისა და 2022 წლის თებერვალში რუსეთის ფედერაციის მხრიდან უკრაინაში დაწყებული საომარი მოქმედებების შესახებ; აღნიშნულმა მოვლენებმა მოვლენებით კიდევ უფრო გაზარდა გაურკვევლობა არსებულ ბიზნეს გარემოში. თუმცა კომპანიის მენეჯმენტი მუდმივად აფასებს საოპერაციო და ფინანსურ მაჩვენებლებს

დირექტორი:

მიმდინარე მოვლენების ფონზე და აქვს მოლოდინი, რომ ზემოთხსენებული მოვლენები არ იქონიებს არსებით უაროფით ეფექტს კომპანიის საქმიანობაზე.

1. **2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფულის და ფულის ეკვივალენტების ბალანსების მოიცავს შემდეგს:**

დასახელება	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,792,825.00	1,722,135.00	374,172.00

2. **სავაჭრო მოთხოვნები 2021 წლის მდგომარეობით შედგება კლიენტებთან გაფორმებული სამშენებლო კონტრაქტებით მისაღები თანხებისგან :**

დასახელება	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	670,603.00	68,652.00	570,810.00

3. **გადახდილი ავანსები მოიცავს ოდენობით წინასწარ გადახდილ მომსახურების ანაზღაურებას კომპანიის მომწოდებლებთან, 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:**

დასახელება	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	940,954.00	135,320.00	172,221.00

4. **სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის ვალდებულებებს მისი მომწოდებლების მიმართ.**

დასახელება	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	49,781.00	94,434.00	95,889.00

დირექტორი:

შპს „ტიფლისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

5. კომპანიის ძირიდად შემოსავალს წარმოადგენს სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან მიღებული შემოსავალი

საქმიანობის შედეგები		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	31/12/2021	31/12/2020
	6,835,021.00	6,264,155.00

დირექტორი: