

შპს“თაიმლესი “
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: არსენ მნატსაკანიანი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგებ-ზარალის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

31.12.2021

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

2 626 999

ძირითადი საშუალებები

2 626 999

მოკლევადიანი აქტივები

9 482 951

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

3 423 791

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

51 926

მარაგები

5 109 596

გადახდილი ავანსი

897 638

მთლიანი აქტივები

12 109 950

მთლიანი კაპიტალი

10 520 633

საწესდებო კაპიტალი

986 777

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

9 533 856

გადაფასების რეზერვი

-

ვალდებულებები

1 589 317

მოკლევადიან ვალდებულებები

ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

782 591

გადასახდელი ხელფასები

-

საგადასახადო ვალდებულებები

მიღებული ავანსი

806 726

მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები

12 109 950

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2021 წელი	
		შენიშვნები	
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან		-	17 044 548
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		8	-3 065 342
ამორტიზაცია		6	- 403 427
პერსონალის ხარჯი		5	-1 284 239
იჯარა		7	-1 641 600
რპთ		4	-9 056 301
სხვა ხარჯი			
საოპერაციო მოგება			1 593 639
არასაოპერაციო შემოსავლები		-	416 067
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)			
საკურსო სხვაობა			454 351
მოგება დაბეგვრამდე			2 464 057
მოგების გადასახადი		=	-
წმინდა მოგება			2 464 057

დირექტორი

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

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 AKO647323

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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 მყიდველს 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 ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება. გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

შენიშვნები: 4.

	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	- 9 056 301

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2021
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1 284 239

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს როგორც სახელფასო, ასევე საბონუსე განაცემებს.

6.

	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	-403 427

7.

	2021
იჯარის ხარჯი	-1 641 600

იჯარის ხარჯი აღიარდება მოგება ზარალში პერიოდის ხარჯად.

8.

	2021
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3 065 342

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

9.

	2021
საკურსო სხვაობა	454 351

სხვაობა სავალუტე ანგარიშების გადაფასების მოგებასა და ზარალს შორის.

10.

	2021
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	416 067

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი მოიცავს სესხის პროცენტს დარიცხულს.

11.

	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	51 926

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია ადგილობრივი მიწოდებიდან.

12.

	2021
გადახდილი ავანსები	897 638

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

13.

	2021
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5 109 596

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

ძირითადი საშუალებები :

2021

სხვა არამატერიალური აქტივები	16 983
ძირითადი საშუალებები	613 125
ძირითადი საშუალებები :	630 108

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

14.

სავაჭრო ვალდებულებები	2021 782 591
-----------------------	-----------------

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

15.

სასესხო ვალდებულებები	2021 192 255
-----------------------	-----------------

გრძელვადიანი ვალდებულება არის ბანკისგან მიღებულ სესხი

16.

სხვა ვალდებულებები	2021 0
მიღებული ავანსები	292 255
საგადასახადო ვალდებულება	322 216
საიჯარო ვალდებულება	

სხვა ვალდებულებებში მოცემულია სესხის პროცენტი და მიღებული ავანსები. გადასახდელი ხელფასები, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულება, გადასახდელი ელზ გადასახადები.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

