

შპს „თბილისი-ლაითინგი“
თბილისი 0160, ალ.ყაზბეგის 24ა
ტელ.: +995 591 40 80 58
+995 599 39 13 91
contact@tbilisi-lighting.ge



“Tbilisi Lighting” LTD
0160, Tbilisi, 24a Al. Kazbegi ave.
Tel.: +995 591 40 80 58
+995 599 39 13 91
www.tbilisi-lighting.ge

შპს „თბილისი ლაითინგ“

ს/ნ 404 876 700

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა 1)	2
3. მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ფორმა 2)	4
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 3)	5
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება (ფორმა 4)	6
6. განმარტებითი შენიშვნები	

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „თბილისი ლაიტინგ“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა კანონის შესახებ“ კანონის შესაბამისად.
სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
რეგისტრაციის თარიღი - 27.10.2010წ.
საიდენტიფიკაციო კოდი - 404 876 700
იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ალ.ყაზბეგის გამზირი #24;
საქმიანობა: სანათი საშუალებების რეალიზაცია;
დამფუძნებელი: მარინა საჯაია (პ/ნ 01003005109) – 100% წილის მფლობელი;
დირექტორი: ანა ბერაძე

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად და ითვალისწინებს ინფორმაციის მომზადებას პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით.
ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა**ფული და ფულის ეკვივალენტი**

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი და ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლებიც შეფასებულია ლარში.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების/ფულადი აქტივების/ ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად, ხოლო საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული სავალუტო ნაშთების გადაფასება ხორციელდება 31 დეკემბერს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსის შესაბამისად. კურსთაშორის სხვაობები აისახება შესაბამისის პერიოდების მოგება-ზარალის უწყისში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან.

	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	454	5 877	857
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	3 278	9 446	7 674
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220/USD	419	327	800
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EURO)	1220/EURO	356	408	1 688

ფულს ბანკში ერიცხება 0% საპროცენტო სარგებელი.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს საქონლის რეალიზაციის ან გაწეული მომსახურების შედეგად მისაღებ თანხებს. იმ შემთხვევაში, თუ სავაჭრო მოთხოვნის მიღება შესაძლებელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში, ან უფრო ნაკლებ ვადაში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსავლების ღირებულების მიხედვით, საცქვო ვალების რეზერვის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	1411	5 407	8 048	1 746
მოთხოვნები კერძო პირების მიმართ	1412	753	822	753
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	-	-	-
სხვა მოთხოვნები (საბაჟოს მიმართ)	1485	-	-	-

კომპანია წარმოდგენილ მოთხოვნებზე არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2022 წლის ბოლომდე თავის დავალიანებებს დაფარავენ.

გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის ან მომსახურების შესყიდვის მიზნით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. საქონლის იმპორტით მიღების შემთხვევაში, მის თვითღირებულებაში გათვალისწინებულია ყველა ისე ხარჯი, რაც გაწეულია დასაწყობებამდე, გარდა საბაჟოზე გადახდილი დაბრუნებადი საბიუჯეტო თანხებისა (საბაჟოს დღგ).

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება კომპანიაში ხდება ბასს 16-ის და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. თვითღირებულების განსაზღვრის დროს გათვალისწინება შესყიდვის და მასზე გაწეული ყველა დანახარჯი, რაც საჭიროა ძირითადი საშუალების სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ერთჯერადად გამოყენებადი ან სხვა აქტივები, რომელთა მომსახურების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, აღირიცხება როგორც სხვა აქტივები.

ძირითადი საშუალებები ანგარიშგებაში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის დროს გათვალისწინებულია მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა	8 წლამდე
ოფისის ავეჯი და ინვენტარი	10 წლამდე
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8 წლამდე

თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში. გაწეული დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი მაშინ, როდესაც შესაძლებელი იქნება აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება საქონლის ან მომსახურების მომწოდებლებისთვის გადასახდელი თანხები, ასევე დამკვეთების მიერ გადახდილი ავანსები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ ან ნაკლებ საანგარიშგებო პერიოდში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება. წინააღმდეგ შემთხვევაში აღირიცხება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება.

პერიოდის ბოლოს კომპანიას გააჩნია ვალდებულებები როგორც ადგილობრივი, ისე უცხოელი მომწოდებლების მიმართ. ვალუტაში არსებული ვალდებულებები წლის ბოლოს გადაფასდება ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსის მიხედვით ლარში და სხვაობები აღირიცხება როგორც შემოსავალი ან ზარალი კურსთაშორის სხვაობებიდან.

გადასახადები

კომპანია მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად იხდის შემდეგ გადასახადებს; დღგ, საშემოსავლო, ქონების და მოგების გადასახადებს.

დღგ-თი დასაბეგრი ოპერაციებს კომპანიისთვის წარმოადგენს როგორც საქონლის და მომსახურების მიწოდება დამკვეთებისთვის, ასევე მათგან მიღებული ავანსები.

საშემოსავლო გადასახადით იბეგრება როგორც თანამშრომელზე, ასევე არარეგისტრირებულ ფიზიკურ პირებზე გაცემული ანაზღაურების თანხები.

ქონების გადასახადის დაანგარიშება ხდება კომპანიის ბალანზე არსებული ქონების ნარჩენი ღირებულების მიხედვით.

მოგების გადასახადის გადახდა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში გაიცემა დივიდენდი, ამ შემთხვევაში გაითვალისწინება წინა პერიოდებში გადახდილი მოგების გადასახადი. ასევე იმ შემთხვევაშიც, როდესაც გაწეულია არაეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული ხარჯი და ოფშორის ქვეყნებში გადარიცხული ავანსის თანხები, რომელიც კომპანიის შემთხვევაში ყოველთვის დაბრუნებადია იმპორტის მიღების თვეში.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიაში არსებული სასესხო ვალდებულება აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

კომპანიას ამ ეტაპზე გააჩნია სასესხო ვალდებულება დამფუძნებლების მიმართ, რომელიც არის დაბრუნებადი და საპროცენტო ხარჯის დაანგარიშება ხდება ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული საბაზრო პროცენტის მიხედვით.

საწესდებო კაპიტალი, გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

კომპანიას წარმოდგენილი აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც მცირდება დივიდენდების გატანის მიხედვით.

დივიდენდი

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემხირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც: კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და სარგებელს; მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; შესაძლებელია ამონაგები თანხის და მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლის აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსაზრადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება.

ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები

და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და

ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არც ერთი არსებული სავაჭრო მოთხოვნა, არ იყო უიმედო და არ საჭიროებდა გაუფასურების რეზერვის შექმნას. რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულმა დებიტორების არსებითმა ნაწილმა, ანგარიშის ხელმოწერის თარიღისთვის, გარკვეული ოდენობით დაფარეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში.

2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას, ან მათ შენიშვნებში ასახვას.



ვ. ტრაძე

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2021წ	31.12.2020წ	31.12.2019წ
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	4,507.00	16,058.00	11,020.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	6,160.00	9,609.00	4,079.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	1,047,969.00	967,268.00	1,043,837.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	4	21,943.00	92,449.00	5,313.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	7,718.00	27,518.00	59,751.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,088,297.00	1,112,902.00	1,124,000.00
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	6	0.00	0.00	0.00
შენობა-ნაგებობები		0.00	0.00	0.00
ოფისის აღჭურვილობა		3,063.00	3,172.00	3,663.00
ავტო და ინვენტარი		6,449.00	7,655.00	8,862.00
სატრანსპორტო საშუალებები		0.00	0.00	0.00
ოჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		3,791.00	5,358.00	6,925.00
არამატერიალური აქტივები		5,247.00	5,247.00	5,247.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,051.00	1,408.00	2,139.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19,601.00	22,840.00	26,836.00
სულ აქტივები		1,107,898.00	1,135,742.00	1,150,836.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	17,353.00	18,252.00	48,731.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	294.00	0.00	5,350.00
საგადასახადო ვალდებულებები	9	0.00	0.00	0.00
სასესხო ვალდებულებები	10	0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები	11	138.00	107.00	107.00
სულ ვალდებულებები		17,785.00	18,359.00	54,188.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12	5,000.00	5,000.00	5,000.00
დამატებითი კაპიტალი		396,904.00	404,383.00	427,973.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	12	688,209.00	708,000.00	663,675.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,090,113.00	1,117,383.00	1,096,648.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,107,898.00	1,135,742.00	1,150,836.00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

ე. ტყეშელაშვილი



ფორმა N2- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები	417,373	451,554
საქონლის გაყიდვიდან	417,343	451,554
მომსახურების გაწევიდან		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	208,331	217,586
საწყისი მარაგები	967,269	1,043,837
მარაგების შესყიდვა	289,031	141,018
საბოლოო მარაგები	1,047,969	967,269
საერთო მოგება	209,042	233,968

საოპერაციო ხარჯები

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(108,790)	(106,258)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,412)	(3,995)
საპროცენტო ხარჯი :	-	-
იჯარის ხარჯი	(66,101)	(57,627)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(28,684)	(21,763)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(206,987)	(189,643)

საოპერაციო მოგება	2,055	44,325
-------------------	-------	--------

არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავალი	5,812	-
არასაოპერაციო ხარჯი	(4,923)	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	2,944	44,325
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	2,944	44,325

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

ა. ჭრახია
[ხელმოწერა]



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებისგან/მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	496,745.00	919,127.00
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფული	508,296.00	914,089.00
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-11,551.00	5,038.00
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისას		
მიღებული პროცენტები		
მიღებული დივიდენდები		
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში		
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	0.00	0.00
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	11,551.00	5,038.00
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	16,058.00	11,020.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,507.00	16,058.00

ხელმძღვანელი:

ბუღალტერი:

ი. გორაძე
[ხელმოწერა]