

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება*

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	Error! Bookmark not defined.
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდი - 2022 წელი

აქტივები				
	მენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	28 946	3 440	-
სავაჭრო მოთხოვნები	5	53 859	12 344	-
გადახდილი ავანსები		47 438	93 234	-
მარაგი	6	2 957 846	2828235	0
- მზა პროდუქცია		1 277 679	2 828 235	-
- სხვა		1 680 167		
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	4 728	-
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები		1 470	1 470	-
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა		-	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1 470	1 470	-
- არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ			-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-	-
სულ აქტივები		3 089 559	2 943 451	-
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	მენიშნები	2022	2021	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		147472	332 559	-
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		13275	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		290487	-	-
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		451234	332 559	-
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		1044736	1 278 841	-
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1593589	1 332 051	-
გადაფასების რეზერვი			-	-
სხვა რეზერვები			-	-
სულ კაპიტალი		2638325	2 610 892	-
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 089 559	2 943 451	-

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	6 511 144	5 057 505
- საქონლის გაყიდვიდან		6511144	5 057 505
		0	-
		0	-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(6 033 298)	(4 391 856)
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			-
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		477 846	665 649
სხვა შემოსავალი	10	-	119
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(144 803)	(42 125)
ცვეთა/ამორტიზაცია		-	-
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(9 777)	-
იჯარის ხარჯი		(18 644)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(71 830)	(51 853)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(245 054)	(93 859)
სულ საოპერაციო მოგება		232 792	571 790
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები- ხაჯების აღდგენა	9		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან, სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		232 792	571 790
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		232 792	571 790
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების			-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		232 792	571 790
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 610 892	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		28746	760 261
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(234 105)	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2 638 325	2 610 892

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტიტანი 2010“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2010 წლის 26 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 416288421.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობს ერთი აქციონერი, 35001012950, გიორგი მესხი -100%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - 35001012950, გიორგი მესხი

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2022 წელს წარმოადგენს - საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, რუსთავი, მე-16 მ/ნი, კავშირგაბმულობის შენობის მ/ტ

2. შენიშვნოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაფანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო

კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცემელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცემელი სავალუტო კურსი იყო:

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2,7020	3,0976

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შემოიღებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმები რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საქმიანობას და არის შემოსავლის მიღების ძირითადი წყარო.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ

მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხუდრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	-	58
ლარი საბანკო ანგარიშზე	28 946	3 382
	<u>28 946</u>	<u>3 440</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	53 298	12 344
საგადასახადო აქტივი	561	-
	<u>53 859</u>	<u>12 344</u>

6. მარაგები

	31.12.2022	31.12.2021
მზა პროდუქცია	1277679	2 828 235
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი -არაღიარებული (მიმდინარეობს დავის პროცესი)	1680167	0.00
	2 957 846	2 828 235

7. კაპიტალის მოძრაობა

	31.12.2022	31.12.2021
*** სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში - საწარმოს კატეგორიის ცვლილება IV-III	28746	2 039 102
*** კაპიტალის სხვა ცვლილება - შემოწმების შედეგად მოხდა კორექტირება, 234105 ლარი კაპიტალის მუხლიდან გადავიდა გაუნაწილებელი მოგების მუხლზე	-234105	0.00

ხელმძღვანელობა:

შპს „ტიტანი 2010“-ის დირექტორი:

/გიორგი მესხი/

