



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება და
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტიფლის ტექსტილი“

(ს/ნ 405173093)

29 სექტემბერი 2023

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა.....	3
--------------------------------------	---

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	8
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	10

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	11
2. მომზადების საფუძვლები	11
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	11
4. საქმიანობის უწყვეტობა.....	18
5. ძირითადი საშუალებები	19
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20
7. ფული და ფულის ექვივალენტები	20
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	20
9. შემოსავალი	21
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	21
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
12. არასაოპერაციო შემოსავალი	22
13. დაკავშირებული მხარეები	22-23

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტაქს ინფო“ (SARAS-F-822418)

KING DAVID ბიზნეს ცენტრი, მ. ალექსიძის ქ. N12,
0193 თბილისი, საქართველო

TaxInfo LLC. (SARAS-F-822418)

King David – Business Center, M.Aleksidze Str. N12,
0193 Tbilisi, Georgia

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „ტიფლის ტექსტილის“ (შემდეგში – „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე, ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, აუდიტორული დასკვნის „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას ზემოაღნიშნული თარიღით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს 2015“) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ჯგუფის აუდიტორებად არ დაგვნიშნეს 2022 წლის 31 დეკემბრამდე და, შესაბამისად, ვერ დავაკვირდით წლის დასაწყისში და წლის ბოლოს ჩატარებულ მარაგის ინვენტარიზაციას.

ჩვენ ალტერნატიული პროცედურებითაც ვერ დავრწმუნდით 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრისათვის არსებული მარაგის რაოდენობის სისწორეში, რაც ფინანსური მდგომარეობის

ანგარიშგებაში ასახული იყო, 1,861,698 და 2 129 226 ლარის ღირებულებებით. ყოველივე ზემოაღნიშნულის გამო, ვერ განვსაზღვრეთ, აუცილებელი იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა აღრიცხულ ან აღურიცხავ მარაგებთან, დაკავშირებით.

აუდიტს წარმართავდით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს 2015“) შესაბამისად, ხოლო ამ სტანდარტებით გათვალისწინებული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია აუდიტირებული დასკვნის შემდეგ ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ დამოუკიდებლობი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. ჩვენ ვთვლით, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2022 წლის წლიურ მმართველობის ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორულ დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მსს ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახულ

აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას;
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის მექანიზმებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ექვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლ ნოზაძე.

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „ტაქს ინფო“-ს სახელით
თბილისი, საქართველო
29 სექტემბერი, 2023 წ.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად კომპანიის ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ექვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო;
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

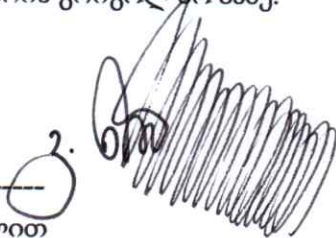
მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლ ნოზაძე.

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „ტაქს ინფო“-ს სახელით
თბილისი, საქართველო
29 სექტემბერი, 2023 წ.

2. 

შპს "ტიფლის ტექსტილი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	6,664,388	7,357,336	7,981,110
არამატერიალური აქტივები		3,864	3,864	3,864
		6,668,252	7,361,200	7,984,974
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		2,129,226	1,861,698	1,641,512
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	64,362	1,698
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	524,135	807,365	632,733
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	1,278,706	671,290	595,573
		3,932,067	3,404,715	2,871,517
სულ აქტივები		10,600,319	10,765,915	10,856,491
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		11,510,406	11,161,431	11,161,431
გაუნაწილებელი მოგება		(1,074,146)	(521,886)	(1,068,812)
		10,436,260	10,639,545	10,092,618
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
საგადასახადო ვალდებულებები		16,269	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	147,790	126,370	763,872
		164,059	126,370	763,872
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,600,319	10,765,915	10,856,491

 /გიორგი გაჩეჩილაძე/
 დირექტორი

 /ნინო მყავანაძე/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ტიფლის ტექსტილი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	6,664,388	7,357,336	7,981,110
არამატერიალური აქტივები		3,864	3,864	3,864
		6,668,252	7,361,200	7,984,974
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		2,129,226	1,861,698	1,641,512
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	64,362	1,698
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	524,135	807,365	632,733
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	1,278,706	671,290	595,573
		3,932,067	3,404,715	2,871,517
სულ აქტივები		10,600,319	10,765,915	10,856,491
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		11,510,406	11,161,431	11,161,431
გაუნაწილებელი მოგება		(1,074,146)	(521,886)	(1,068,812)
		10,436,260	10,639,545	10,092,618
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები				
საგადასახადო ვალდებულებები		16,269	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	147,790	126,370	763,872
		164,059	126,370	763,872
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10,600,319	10,765,915	10,856,491


 /გიორგი გოგიტიძე/
 დირექტორი




 /ნინო მეგვინაია/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ტიფლის ტექსტილი"			
მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
	შენ.	2022	2021
შემოსავალი	9	3,675,316	3,494,779
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(2,799,479)	(2,678,913)
საერთო მოგება		875,837	815,866
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(171,569)	(118,895)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(1,109,086)	(738,868)
არასაოპერაციო ხარჯები		(8,545)	(97)
საოპერაციო მოგება		(413,363)	(41,994)
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		-	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		(139,170)	(95,386)
არასაოპერაციო შემოსავალი	12	273	684,307
		(138,897)	588,920
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(552,260)	546,926
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(552,260)	546,926

 /გიორგი გაჩეჩილაძე/
 დირექტორი

 /ნინო მჟავანაძე/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ტიფლის ტექსტილი"

მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2022	2021
შემოსავალი	9	3,675,316	3,494,779
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(2,799,479)	(2,678,913)
საერთო მოგება		875,837	815,866
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		(171,569)	(118,895)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(1,109,086)	(738,868)
არასაოპერაციო ხარჯები		(8,545)	(97)
საოპერაციო მოგება		(413,363)	(41,994)
საპროცენტო ხარჯები, ნეტო		-	-
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი), ნეტო		(139,170)	(95,386)
არასაოპერაციო შემოსავალი	12	273	684,307
		(138,897)	588,920
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		(552,260)	546,926
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(552,260)	546,926


 /გიორგი გარჩილაძე/
 დირექტორი


 /ნინო მეგვინაძე/
 მთავარი ბუღალტერი



შპს "ტიფლის ტექსტილი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,161,431	(1,068,812)	10,092,618
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი ზრდა/შემცირება მოგება (+) / ზარალი (-)	-	546,926	546,926
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,161,431	(521,886)	10,639,545
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(200,000)	-	(200,000)
საწესდებო კაპიტალი ზრდა/ შემცირება მოგება (+) / ზარალი (-)	548,975	-	548,975
	-	(552,260)	(552,260)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,510,406	(1,074,146)	10,436,260

 /გიორგი გაჩეჩილაძე/
 დირექტორი

 /ნინო მყავანაძე/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ტიფლის ტექსტილი"
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,161,431	(1,068,812)	10,092,618
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
საწესდებო კაპიტალი ზრდა/შემცირება მოგება (+) / ზარალი (-)	-	546,926	546,926
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,161,431	(521,886)	10,639,545
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(200,000)	-	(200,000)
საწესდებო კაპიტალი ზრდა/ შემცირება მოგება (+) / ზარალი (-)	548,975	-	548,975
	-	(552,260)	(552,260)
2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	11,510,406	(1,074,146)	10,436,260


 /გიორგი გარგილაძე/
 დირექტორი


 /ნინო მგვანაძე/
 მთავარი ბუღალტერი



შპს "ტიფლის ტექსტილი"
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენ.	2022	2021
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,035,906	3,584,241
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	53,662	26,422
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,368,687)	(2,325,127)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(758,600)	(588,489)
საბანკო ხარჯები	(15,648)	(15,093)
გადახდილი გადასახადები	(475,237)	(484,481)
სხვა გადახდილი თანხები	(134,492)	(91,789)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	336,903	105,684
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(78,462)	(29,967)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(78,462)	(29,967)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	548,975	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(200,000)	-
გადახდილი სესხის პროცენტები	-	-
გადახდილი სესხი	-	-
მიღებული სესხი	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	348,975	-
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	607,416	75,717
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	671,290	595,573
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,278,706	671,290

 /გიორგი გაჩეჩილაძე/
 დირექტორი

 /ნინო მყავანაძე/
 მთავარი ბუღალტერი

შპს "ტიფლის ტექსტილი"
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენ.	2022	2021
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,035,906	3,584,241
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	53,662	26,422
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,368,687)	(2,325,127)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(758,600)	(588,489)
საბანკო ხარჯები	(15,648)	(15,093)
გადახდილი გადასახადები	(475,237)	(484,481)
სხვა გადახდილი თანხები	(134,492)	(91,789)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	336,903	105,684
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(78,462)	(29,967)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივის შეძენა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(78,462)	(29,967)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	548,975	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(200,000)	-
გადახდილი სესხის პროცენტები	-	-
გადახდილი სესხი	-	-
მიღებული სესხი	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	348,975	-
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	607,416	75,717
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	671,290	595,573
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1,278,706	671,290


 /გიორგი გაჩეჩილაძე/
 დირექტორი




 /ნინო მჭედლიშვილ/
 მთავარი ბუღალტერი

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ტიფლის ტექსტილი“ (ს/ნ 405173093) (შემდგომში - კომპანია) არის 2016 წლის 28 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის ფაქტობრივი და იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, გრიგოლ ლორთქიფანიძის ქუჩა, N81ა

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ტრიკოტაჟისა და ნაქსოვი წინდების წარმოება

<i>კომპანიის პარტნიორი</i>	<u>31.დეკ.22</u>	<u>31.დეკ.21</u>	<u>31.დეკ.20</u>
გიორგი გაჩეჩილაძე (01008002195)	100.00%	100.00%	100.00%
სულ:	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო გიორგი გაჩეჩილაძე.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორობა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს 1 000 ლარზე მეტი ღირებულების მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც:

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

3.2 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

3.2 ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 30 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და

3.3. არამატერიალური აქტივები (გაგრძელება)

- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

3.4. მარაგები (გაგრძელება)

მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

(გაგრძელება)

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

3.7. ამონაგები (გაგრძელება)

(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 3,768,008 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა არ გამოიწვევს შემდგომში კომპანიის ლიკვიდურობის შემცირებას და კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ეკონომიკურ საქმიანობის 2022 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა - ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2021	645,378	-	2,226,237	6,852,242	164,964	56,387	60,688	10,005,896
შემოსვლა	-	63,379	63,379	166,834	10,400	8,797	-	312,788
გასვლა	-	(63,379)	-	(81,080)	-	(1,685)	-	(146,144)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	645,378	-	2,289,615	6,937,995	175,364	63,499	60,688	10,172,540
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022	645,378	-	2,289,615	6,937,995	175,364	63,499	60,688	10,172,540
შემოსვლა	-	6,162	32,376	50,112	-	7,976	27,036	123,661
გასვლა	-	(6,162)	-	-	-	(12,047)	(7,568)	(25,776)
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	645,378	-	2,321,992	6,988,107	175,364	59,428	80,156	10,270,425
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	-	102,007	1,781,240	88,674	23,972	28,893	2,024,786
ცვეთა	-	-	44,694	688,777	34,081	11,547	12,138	791,237
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	(819)	-	(819)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	-	146,702	2,470,017	122,755	34,700	41,031	2,815,204
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2022	-	-	146,702	2,470,017	122,755	34,700	41,031	2,815,204
ცვეთა	-	-	45,962	696,900	35,073	11,605	14,078	803,618
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	-	-	-	-	(7,858)	(4,927)	(12,785)
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	-	-	192,664	3,166,917	157,828	38,446	50,182	3,606,037
საბალანსო ღირებულება								
საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	645,378	-	2,124,229	5,071,001	76,291	32,415	31,795	7,981,110
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	645,378	-	2,142,914	4,467,978	52,610	28,799	19,657	7,357,336
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	645,378	-	2,129,328	3,821,190	17,537	20,982	29,974	6,664,388

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

		31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		701,103	738,195	546,689
გადახდილი ავანსები		86,072	69,171	86,044
სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვები		(263,040)	-	-
		524,135	807,365	632,733

არც ვადაგადაცილებული და არც გაუფასურებული	< 30	31-60	61-90	91-180	180-360	>360	Total
პროცენტულობა	-	2	5	25	50	100	
მოთხოვნები	340,012	58,382	19,241	28,095	2,970	252,401	701,102
დასარეზერვებელი თანხა	-	(1,168)	(962)	(7,024)	(1,485)	(252,401)	(263,040)

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2,388	3,751	2,103
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	185,808	166,642	186,707
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,090,025	496,719	403,756
ტერმინალი	485	4,178	3,007
	1,278,706	671,290	595,573

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
კრედიტორული დავალიანება	112,852	93,174	77,276
დარიცხული ხელფასები	34,938	33,196	41,219
პირობითი ვალდებულება	-	-	645,377
	147,790	126,370	763,872

9. შემოსავალი

	2022	2021
შემოსავალი რეალიზიციიდან	1,991,166	1,595,223
შემოსავალი რეალიზაციიდან (ექსპორტი)	1,623,790	1,761,703
შემოსავალი იჯარიდან	68,501	53,233
შემოსავალი მომსახურებიდან (დიზაინი)	864	339
წუნდებული წინდის რეალიზაცია	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	16,547	85,250
გაცილული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(25,553)	(969)
	3,675,316	3,494,779

10. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	1,328,032	1,336,883
ცვეთა და ამორტიზაცია (თვითღირებულება)	664,241	734,849
პირდაპირი ხელფასი	652,593	467,214
კომუნალური ხარჯი	154,613	139,967
	2,799,479	2,678,913

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	327,982	282,415
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	263,040	-
საგადასახადო ხარჯი	102,447	85,509
საიჯარო ქირა	108,137	96,805
რემონტის დანახარჯები	51,295	29,449
ცვეთა და ამორტიზაცია	78,622	74,764
კომუნალური ხარჯები	42,854	46,134
ბანკის საკომისიო	15,648	15,095
კომუნიკაციის ხარჯები	2,237	2,238
საკანცელარიო ხარჯი	3,115	3,462
სხვა საერთო ხარჯი	113,710	102,997
	1,109,086	738,868

* საგადასახადო ხარჯი გაზრდილია გასულ წელთან შედარებით, საგადასახადო ბარათთან შედარების საფუძველზე

** საექვო მოთხოვნების კორექტირებამ 31.12.2022 წლის მდგომარეობით შეადგინა 327 982 ლარი

12 არასაოპერაციო შემოსავალი

	2022	2021
პირობითი ვალდებულება - სსიპ სახელმწიფო ქონების ეროვნული სააგენტო	-	645,377
საშემოსალოს შეღავათი	-	32,572
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	273	6,357
	273	684,307

* 2021 წელს არასაოპერაციო შემოსავალი იყო გაცილებით დიდი, რაც გამოწვეული იყო პირობითი ვალდებულების შესრულებით სახელმწიფოს მიმართ. რომლის შესრულების შედეგადაც, მიწა სრულიად გადმოვიდა კომპანიის საკუთრებაში.

** კოვიდის საშეღავათო შემოსავლები აღარ ვრცელდება 2022 წელს, შესაბამისად იკლებს სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი.

13. დაკავშირებული მხარეები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 - ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი, ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლოებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამშრომლები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

ა) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.

ბ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

გ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

დ) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

ე) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

ვ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ტრანზაქციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან:

13. დაკავშირებული მხარეები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-12-2022	31-12-2021
პარტნიორი კომპანია	190	-
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	190	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-12-2022	31-12-2021
პარტნიორი კომპანია	14,343	5,436
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	14,343	5,436
შემოსავალი	2022	2021
პარტნიორი კომპანია	95,987	159,547
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	95,987	159,547
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2022	2021
პარტნიორი კომპანია	53,475	158,424
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	53,475	158,424
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელები	-	-
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2022	2021
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელები	-	-
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	-	-



თიფლისთექსი
TIFLISTEX

თიფლისთექსი
თიფლისთექსი

მმართველობითი ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა



ფაქტები კომპანიის შესახებ



კომპანიის დასახელება:

შპს „ტიფლის ტექსტილი“

რეგისტრაციის თარიღი:

28 ოქტომბერი 2016 ს/ნ 405173093

საწარმოს იურიდ./ფაქტ. მისამართი:

საქართველო, თბილისი,
სამგორის რაიონი, გრიგოლ
ლორთქიფანიძის ქუჩა, N81ა

დაქირავებულ პირთა რაოდენობა:

55

დარგი:

ტრიკოტაჟის და ნაქსოვი წინდების წარმოება

მთლიანი აქტივების ღირებულება:

10 მლნ ლარზე მეტი

კომპანიის პარტნიორი (100%-იანი წილი) :

გიორგი გაჩეჩილაძე 01008002195

საწარმოს დირექტორი:

გიორგი გაჩეჩილაძე 01008002195



საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტრიკოტაჟისა და ნაქსოვი წინდების წარმოება. კომპანიის მთლიანმა შემოსავალმა 2022 წელს გადააჭარბა - 3 მლნ ლარს.

კომპანიის მთლიანი აქტივები 31.12.2022 წლის მდგომარეობით აჭარბებს - 10 მლნ. ლარს, მ.შ. ძირითად საშუალებებში განხორციელებული ინვესტიციები აჭარბებს - 6 მლნ. ლარს.

2022 წელს კომპანიის მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადახდილმა თანხამ გადააჭარმა 599 ათას ლარს.



პროდუქციის ხარისხის კონტროლი

შპს „ტიფლის ტექსტილი“ არის წინდების მწარმოებელი კომპანია, რომელიც პასუხობს ხარისხის ევროპულ სტანდარტებს. თანამედროვე აღჭურვილობითა და კვალიფიციური კადრების ძალისხმევით, იქმნება კომფორტული, თანამედროვე და ხარისხიანი წინდები.



სამუშაო გარემო

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ადამიანური რესურსების განყოფილებისათვის დასმულ მთავარ დავალებას წარმოადგენს კომპანიაში სამუშაო გარემოს მუდმივი გაუმჯობესებისაკენ სწრაფვა.

კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობამ 2022 წელს შეადგინა - 45 პირი.



ადამიანური რესურსების განყოფილების მიერ მუდმივად ხდება შრომითი უსაფრთხოების მოთხოვნების დაცვის მუდმივი მონიტორინგი. ადამიანური რესურსების განყოფილება კომპანიაში დასაქმებულ პირებს პერმანენტულად აწვდის ინფორმაციას საქართველოს შრომის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მათი უფლებების შესახებ.



ეკოლოგიური პოლიტიკა

კომპანიის ეკოლოგიური პოლიტიკა, რომელიც წარმოადგენს ზოგადი პოლიტიკის ნაწილს, მთლიანად მიმართულია კომპანიის საქმიანობით გარემოზე ზემოქმედების შემცირებისა და ამ ზემოქმედების თავიდან აცილებისაკენ. ეკოლოგიური პოლიტიკა ასევე მოიცავს ბუნებრივი რესურსების რაციონალური გამოყენების პოლიტიკას.



კომპანია დროულად ასრულებს ეროვნული გარემოსდაცვითი კანონმდებლობით დადგენილ მოთხოვნებს. კომპანიის ხელმძღვანელობა დამატებით ცდილობს ზუსტად დაიცვას გარემოსდაცვის კუთხით ევროკავშირის ქვეყნებში მოქმედი დირექტივები და სტანდარტები.



მომავლის ხედვა

როგორც ზემოთ აღვნიშნეთ, შპს „ტიფლის ტექსტილი“ არის წინდების მწარმოებელი კომპანია, რომელიც პასუხობს ხარისხის ევროპულ სტანდარტებს. კომპანიის სამომსავლო გეგმები მოიცავს, წარმოებული პროდუქციის ასორტიმენტის კიდევ უფრო გაფართოებას. რაც გამოიწვევს როგორც ადგილობრივ ბაზარზე კონკურენტუნარიანობის ამაღლებას, ისე ექსპორტის მაჩვენებლების ზრდას.

მმართველობითი ანგარიში დამტკიცებულია

01 აპრილი 2023

შპს „ტიფლის ტექსტილ“-ის
დირექტორი

როგორც ზემოთ აღვნიშნეთ, შპს „ტიფლის ტექსტილი“ არის წინდების
მწარმოებელი კომპანია, რომელიც პასუხობს ხარისხის ევროპულ სტანდარტებს.
კომპანიის სამომსავლო გეგმები მოიცავს, წარმოებული პროდუქციის
ასორტიმენტის კიდევ უფრო გაფართოებას. რაც გამოიწვევს როგორც
ადგილობრივ ბაზარზე კონკურენტუნარიანობის ამაღლებას, ისე ექსპორტის
მაჩვენებლების ზრდას.

მმართველობითი ანგარიში დამტკიცებულია

01 აპრილი 2023

შპს „ტიფლის ტექსტილ“-ის
დირექტორი

