

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

თბილისი
ლაიტიინგი

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 ლაიტიინგ“

ს/ნ 404 876 700

ფინანსური ანგარიშგება
2022 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 ლათინგ“ 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 საღრიცხო 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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	391	454	5 877
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	4 875	3 278	9 446
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (USD)	1220/USD	416 308	419	327
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში (EURO)	1220/EURO	0	356	408

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, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

	ანგარიში	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	1411	10 075	5 407	8 048
მოთხოვნები კერძო პირების მიმართ	1412	753	753	822
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	-	-	-
სხვა მოთხოვნები (საბაჟოს მიმართ)	1485	-	-	-

კომპანია წარმოადგენს მოთხოვნებზე არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2023 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
ოფისის ავეჯი და ინვენტარი
სხვა გრძელვადიანი აქტივები

8 წლამდე
10 წლამდე
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 ზანკის 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 დაბრუნებადი 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 ზანკის 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 მოსამზადებლად 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 2022 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.

2022 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას, ან მათ შენიშვნებში ასახვას.

ა. ზერიაძე
ფ. აბესაძე

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	31.12.2022წ	31.12.2021წ	31.12.2020წ
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	21,574.00	4,507.00	16,058.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	11,752.00	6,160.00	9,609.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	1,082,098.00	1,047,969.00	967,268.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	4	9,115.00	21,943.00	92,449.00
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	14,287.00	7,718.00	27,518.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,138,826.00	1,088,297.00	1,112,902.00
გრძელვადიანი აქტივები				
მიწა	6	0.00	0.00	0.00
შენიშვნა-ნაგებობები		0.00	0.00	0.00
ოფისის აღჭურვილობა		4,156.00	3,063.00	3,172.00
ავტო და ინვენტარი		6,247.00	6,449.00	7,655.00
სატრანსპორტო საშუალებები		0.00	0.00	0.00
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		3,791.00	3,791.00	5,358.00
არამატერიალური აქტივები		2,229.00	5,247.00	5,247.00
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,051.00	1,051.00	1,408.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17,474.00	19,601.00	22,840.00
სულ აქტივები		1,156,300.00	1,107,898.00	1,135,742.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	99,806.00	17,353.00	18,252.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	0.00	294.00	0.00
საგადასახადო ვალდებულებები	9	0.00	0.00	0.00
სასესხო ვალდებულებები	10	0.00	0.00	0.00
სხვა ვალდებულებები	11	550.00	138.00	107.00
სულ ვალდებულებები		100,356.00	17,785.00	18,359.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12	5,000.00	5,000.00	5,000.00
დამატებითი კაპიტალი		369,974.00	396,904.00	404,383.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	12	680,970.00	688,209.00	708,000.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,055,944.00	1,090,113.00	1,117,383.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,156,300.00	1,107,898.00	1,135,742.00

ხელმძღვანელი: ა. ბერიძე

ბუღალტერი: ლ. ანგვაძე

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფორმა N2- მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ამონაგები	2021 წელი	2021 წელი
საქონლის გაყიდვიდან	417,373	417,373
მომსახურების გაწევიდან	322,336	417,343

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	265,823	208,331
საწყისი მარაგები	1,047,969	967,269
მარაგების შესყიდვა	299,952	289,031
საბოლოო მარაგები	1,082,098	1,047,969
საერთო მოგება	151,550	209,042

საოპერაციო ხარჯები

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(67,380)	(108,790)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(745)	(3,412)
საპროცენტო ხარჯი :	-	-
იჯარის ხარჯი	(66,101)	(66,101)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(13,016)	(28,684)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(147,242)	(206,987)

საოპერაციო მოგება	4,308	2,055
-------------------	-------	-------

არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

არასაოპერაციო შემოსავალი	274	5,812
არასაოპერაციო ხარჯი	-	(4,923)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	4,582	2,944
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	4,582	2,944

ხელმძღვანელი: ა. ზეოსძე

ბუღალტერი: ლ. ამესაძე