

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

*თბილისის ფილიალი ჩენგდუს დიზაინის და
სამშენებლო მასალების კვლევის ინსტიტუტის შპს*

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,226,606	2,226,606	2,221,708
- ცვეთა	3	(2,026,141)	(1,605,920)	(1,161,582)
წმინდა ძირითადი საშუალებები	3	200,465	620,686	1,060,127
სულ გრძელვადიანი აქტივები		200,465	620,686	1,060,127
წინასწარ გაწეული ხარჯები		7,250	7,250	7,250
დებიტორული დავალიანება		1,433,752	1,333,279	1,333,279
საგადასახადო აქტივი		89,791	213,172	249,808
ფული და ფულის ექვივალენტები		924,641	669,014	773,854
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		436,607	370,792	7,703
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,892,041	2,593,507	2,371,893
სულ აქტივები		3,092,506	3,214,193	3,432,020
კაპიტალი				
დაგროვილი ზარალი		(4,870,956)	(5,317,533)	(4,178,103)
სულ კაპიტალი		(4,870,956)	(5,317,533)	(4,178,103)
მიმდინარე ვალდებულებები		7,963,462	8,531,726	7,610,122
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7,963,462	8,531,726	7,610,122
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,092,506	3,214,193	3,432,020

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია თბილისის ფილიალი ჩენგდუს დიზაინის და სამშენებლო მასალების კვლევის ინსტიტუტის შპს სახელით 2022 წლის 03 ოქტომბერს

დირექტორი ლინ ჯიე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,226,606	2,226,606
- ცვეთა	3	(2,026,141)	(1,605,920)
წმინდა ძირითადი საშუალებები	3	200,465	620,686
სულ გრძელვადიანი აქტივები		200,465	620,686
წინასწარ გაწეული ხარჯები		7,250	7,250
დებიტორული დავალიანება		1,433,752	1,333,279
საგადასახადო აქტივი		89,791	213,172
ფული და ფულის ექვივალენტები		924,641	669,014
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		436,607	370,792
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,892,041	2,593,507
სულ აქტივები		3,092,506	3,214,193
კაპიტალი			
დაგროვილი ზარალი		(4,870,956)	(5,317,533)
სულ კაპიტალი		(4,870,956)	(5,317,533)
მიმდინარე ვალდებულებები		7,963,462	8,531,726
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		7,963,462	8,531,726
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,092,506	3,214,193

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია თბილისის ფილიალი ჩენგდუს დიზაინის და სამშენებლო მასალების კვლევის
ინსტიტუტის შპს სახელით 2022 წლის 03 ოქტომბერს

დირექტორი ლინ ჯიე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი		
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,186,070	748,734
მომსახურების თვითღირებულება	(1,091,962)	(1,074,766)
სულ საოპერაციო შემოსავალი	94,108	(326,032)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი	620,934	467,535
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	620,934	467,535
არასაოპერაციო ხარჯი		
ქონების გადასახადი	(4,165)	(8,528)
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული დანაკლისი	(264,300)	(1,272,405)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი	(268,465)	(1,280,934)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	446,577	(1,139,431)
	446,577	(1,139,431)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	(4,178,103)	(4,178,103)
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	(1,139,431)	(1,139,431)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	(5,317,533)	(5,317,533)
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)	446,577	446,577
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	(4,870,956)	(4,870,956)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი მომსახურებიდან	1,315,189	883,506
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(96,663)	(149,282)
მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(913,277)	(816,203)
სხვა ხარჯები	(1,230)	-
გადახდილი გადასახადი	(47,963)	(22,630)
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>256,056</u>	<u>(104,610)</u>
 ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	 <u>256,056</u>	 <u>(104,610)</u>
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	<u>669,014</u>	<u>772,563</u>
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(429)	(230)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	<u>924,641</u>	<u>667,723</u>

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

თბილისის ფილიალი ჩენგდუს დიზაინის და სამშენებლო მასალების კვლევის ინსტიტუტის შპს (შემდეგში «ფილიალი») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის ჩენგდუს დიზაინის და სამშენებლო მასალების კვლევის ინსტიტუტის ფილიალს საქართველოში და არ წარმოადგენს დამოუკიდებელ იურიდიულ პირს.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, ძველი თბილისი რაიონი, გიგა ლორთქიფანიძის ქუჩა N4

ფილიალის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოების ჩატარება.

ფილიალი საქართველოში დარეგისტრირდა 2015 წლის 10 აგვისტოს და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ჩენგდუს დიზაინი და სამშენებლო მასალების კვლევის ინსტიტუტის შპს-ს ფილიალს ფილიალს მართავს დირექტორი ლინ ჯიე - ჩინეთის მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2021 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 3.0976 ლარი და 1 ევრო = 3.5040 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ფილიალი იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- მოწყობილობა-დანადგარები 5 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მეთოდი. ახალი, ე.წ. “*ესტონური*”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (*რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან*) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად ფილიალი აღარ აღიარებს მოგების გადასახადის გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

ფილიალი გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლეელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს ფილიალი ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. ფილიალის არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (*ან მსგავსი პროგრამის*) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

	სხვადასხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ღირებულება		
ნაშთი 1 იანვარი 2020	2,221,708	2,221,708
დამატებები	4,897	4,897
გასვლები	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2,226,606	2,226,606
დამატებები	-	-
გასვლები	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2,226,606	2,226,606
ცვეთა და ამორტიზაცია		
ნაშთი 1 იანვარი 2020	1,161,582	1,161,582
წლის დარიცხული ცვეთა	444,338	444,338
გასვლები	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	1,605,920	1,605,920
წლის დარიცხული ცვეთა	420,221	420,221
გასვლები	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2,026,141	2,026,141
საბალანსო ღირებულება		
1 იანვარი 2020	1,060,127	1,060,127
31 დეკემბერი 2020	620,686	620,686
31 დეკემბერი 2021	200,465	200,465

4. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფილიალის არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გახსნას ფინანსურ ანგარიშგებაში.