

შპს“თაიმლესი “
2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: არსენ მნატსაკანიანი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგებ-ზარალის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2022	31.12.2021
<u>აქტივები</u>		
გრძელვადიანი აქტივები	627 584	2 626 999
ძირითადი საშუალებები	627 584	2 626 999
<u>მოკლევადიანი აქტივები</u>	7827470	9 482 951
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1 600 072	3 423 791
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	247 249	51 926
მარაგები	4 960 456	5 109 596
გადახდილი ავანსი	1019693	897 638
<u>მთლიანი აქტივები</u>	8 455 054	12 109 950
<u>მთლიანი კაპიტალი</u>	3 316 441	10 520 633
საწესდებო კაპიტალი	986 777	986 777
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 329 664	9 533 856
გადაფასების რეზერვი	-	-
ვალდებულებები	5 138 614	1 589 317
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>		
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4 132 340	782 591
გადასახდელი ხელფასები	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	288 741	-
მიღებული ავანსი	717 532	806 726
<u>მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები</u>	8 455 054	12 109 950

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2022 წელი	2021წ
	შენიშვნები		
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან	-	19 009 839	17044548
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	8	-3 858 108	-3065342
ამორტიზაცია	6	- 300 607	-403427
პერსონალის ხარჯი	5	-1 298 410	-1 284 239
იჯარა	7	-1 757 195	-1641600
რპთ	4	-9 398 087	-9056301
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
საოპერაციო მოგება		2397432	1593639
არასაოპერაციო შემოსავლები	-	228,577	416067
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი		335,348	
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)		-211,565	
საკუროს სხვაობა		1,057,649	454351
მოგება დაბეგვრამდე		3807441	2464057
მოგების გადასახადი		-1,651,745	
წმინდა მოგება		2,155,696	2464057

დირექტორი

შპს "თაიმლესი" სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის,

1. ზოგადი ინფორმაცია შპს “თაიმლესი” შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 21/02/2013). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, რუსთაველის 46 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ძვირფასი საათებით და სამკაულებით ვაჭრობა. კომპანიის დირექტორი: არსენ მნატსაკანიანი AKO647.323

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

შპს თაიმლესი ს/კ: 406086621

ფინანსური ანგარიშგება

- აგეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%

არამატერიალური აქტივები კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, აღიარდება იმ პერიოდის მოგება- ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილიმეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება. გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

შენიშვნები: 4.

	2022	2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-9,398,087	-9056301

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2022	2021
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,298,410	-1 284 239

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს როგორც სახელფასო, ასევე საბონუსე განაცემებს.

6.

	2022	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	-300,607	-403 427

7.

	2022	2021
იჯარის ხარჯი	-1,757,195	-1 641 600
იჯარის ხარჯი აღიარდება მოგება ზარალში პერიოდის ხარჯად.		

8.

	2022	2021
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3,858,108	-3 065 342

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს როგორიცაა ბრკეტინგული, კომუნალური, საკანცელარიო და სხვა.

9.

	2022	2021
საკურსო სხვაობა	1,057,649	454 351

სხვაობა სავალუტე ანგარიშების გადაფასების მოგებასა და ზარალს შორის.

10.

	2022	2021
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	352360	416 067

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი მოიცავს სესხის პროცენტს დარიცხულს.

11.

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	247,249	51 926

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია ადგილობრივი მიწოდებიდან.

12.

	2022	2021
გადახდილი ავანსები	786,695	897 638

გადახდილი ავანსები მოიცავს, საიჯარო,საგადასახადო და სხვა საოპერაციო საქმიანობის წინასწარ ანაზღაურებულ თანხებს.

13.

	2022	2021
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4,960,456	5 109 596

სასაქონლო ფასეულობები მოიცავს გასაყიდად განკუთვნილ საქონელს.აქტივები შედგება მარაგებისგან რომელც წარმოადგენს რეაღზაციის პროცესში დამხმარე საქონელს, პარკებს, თაგებს და სხვადასხვა ნივთებს.

ძირითადი საშუალებები :	2022	2021
სხვა არამატერიალური აქტივები	12421	16 983
ძირითადი საშუალებები	615162	613 125
ძირითადი საშუალებები :	627,583	630 108

გაღიხსნა არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და ნაწვენებია საბალანსო ღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არ აღორცილება უძრავი ქონება. არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს კომპიუტერული პროგრამა.

14.

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	717,532	782 591

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების, საქონლის და/ან ძირითადი საშუალებების შეძენიდან.

15.

	2022	2021
სასესხო ვალდებულებები	0	192 255

გრძელვადიანი ვალდებულება არის ბანკისგან მიღებულ სესხი

16.

	2022	2021
სხვა ვალდებულებები	0	

მიღებული ავანსები	200,930	292 255
საგადასახადო ვალდებულება	288,741	322 216
საიჯარო ვალდებულება		

სხვა ვალდებულებებში მოცემულია სესხის პროცენტი და მიღებული ავანსები. გადასახდელი ხელფასები, გადასახდელი საიჯარო ვალდებულება, გადასახდელი ელზ გადასახადები.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

