

შპს ტელტომატი

ს.კ. 221297718

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. ანგარიშგების მომზადების საფუძველები
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა
- 3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები
- 3.2 ძირითადი საშუალებები
- 3.3 არამატერიალური აქტივები
- 3.4 მარაგები
- 3.5 შემოსავლები
- 3.6 ხარჯების აღიარება
- 3.7 დაბეგვრა
4. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები
6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტელტომატი (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის დაფუძნდა 2004 წლის 3 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 221297718.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ასფალტ-ბეტონის წარმოება რეალიზაცია, კომანია აღნიშნული პროდუქციის წარმოება რეალიზაციას ახდენს საქართველოს ტერიტორიაზე.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: წყალტუბოს რაიონი სოფ. მაღლაკი.

კომპანიას ყავს სამი დამფუძნებელი, შედეგი წილობრივი გადანაწილებით:

1. გურამი ქუთათელაძე (53001004064) — 50%
2. ნანი წიქარიშვილი (01008010639) — 25%
3. ლია წიქარიშვილი (47001032381) — 25%

კომპანიის დირექტორია: გურამი ქუთათელაძე (53001004064)

1. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსსფასს) შესაბამისად.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

3.1 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსურიაქტივები

კომპანია ადგენს საკუთარი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციის ტიპს თავდაპირველი აღიარებისას.

სავაჭრო მოთხოვნები

მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შემენასა და გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვაფინანსური ვალდებულებების სახით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

3.2 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება,

კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების

ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

3.3 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად,

3.4 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.5 შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება დამოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.6 ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გრძელვადიან განაწილების საფუძველზე.

3.7 დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. კომპანიი სმომდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

3. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლისბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2022 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგები სთანდარტულ შენიშვნებში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ბალანსის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომელთა განმარტებით შენიშვნებში გამჟღავნება აუცილებელია.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელებს და აფასებს დებიტორულ დავალებების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თესაჭირს ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც ურყოფთავუნას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელებს წარსულ გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალ ფულად ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეშვეობით ხელმძღვანელებს მიერ გადახედება პერიოდულ რაოდენობას შემცირებს სხვაობა შეფასებულ ფაქტორულ ნაკადებს შორის.

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლოდო მსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველიწლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლოდო მსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა

თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვლის
განაკვეთის კორექტირება.

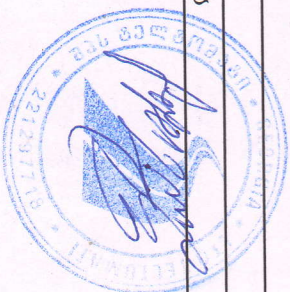


საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	665532	772440
საქონლის გაყიდვიდან	594534	745257
მომსახურების გაწევიდან	0	16133
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	0	11050
სხვა	70998	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-215686	-252797
საერთო მოგება	449846	519643
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-128742	-120605
ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი	-61118	-57562
იჯარის ხარჯი	-1375	-1400
აღმშენებლის ხარჯი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-487089	-267614
სულ საოპერაციო ხარჯები	-678324	-447181
საოპერაციო მოგება	-228478	72462

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-228478	72462
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-228478	72462
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მილიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-228478	72462
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2250822	2210240
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-30000	-21052
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	186037	-10828
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2178381	2250822



ფინანსური მდგომარეობა

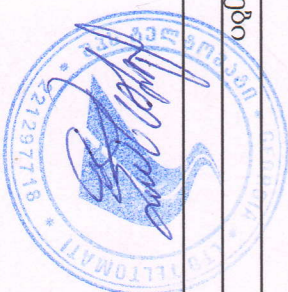
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები	177372	187261	150301
მიმდინარე მოთხოვნები	1812888	1808605	1807829
სასაქონლო მატერიალური აქტივები	106729	112339	135451
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	3910	0
ძირითადი საშუალებები	332941	389080	435400
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	853	990	1100
სულ აქტივები	2430783	2502185	2530081

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	77009	79094	109844
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7673	7336	22351
სავაჭრის ვალდებულებები	5573	4553	0
სხვა ვალდებულებები	162147	160380	187646
სულ ვალდებულებები	252402	251363	319841

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	828084	900525	859943
გადაფასების რეზერვი	1348297	1348297	1348297
სულ საკუთარი კაპიტალი	2178381	2250822	2210240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2430783	2502185	2530081
სულ მოკლევადიანი აქტივები	106729	112339	135451



ფულადი სახსრების საწყისი ნაშთი

187261.00

საოპერაციო საქმიანობა	-9889.16
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	727074
თანხის მიღება მყიდველისაგან	715310.65
დაბრუნება ანგ.ვალდებულისაგან	16.00
საწყისი ნაშთი	0.00
მიღებული ავანსი	0.00
ბიუჯეტიდან მიღებული თანხები (ზედმეტობა)	11526.82
აუქციონი	0.00
დაბრუნება მომწოდებლისგან	220.67
გადახდები	-736963
თანხის გადახდა მომწოდებელზე	-304397.89
ელ.ენერგია	-40220.30
ბუნებრივი აირი	-96179.23
საწვავი	-68543.26
დღგ	-30002.51
საშემოსავლო	-30149.55
საბანკო მომსახურება	-562.37
ხელფასის გადახდა	-101663.02
საკანცელარიო	-133.70
მანქანის იჯარა	-1200.00
ინტერნეტი	-550.00
დივიდენდი	-30000.00
ანგ.ვალდ.გაცემა	-1560.00
საბიუჯეტო გადასახადი	-25583.03
საპატრულო ჯარიმა	-712.00
საპენსიო	-1702.07
გაცემული ავანსი	0.00
ანგარიშ.ვალდ. გაცემა	-615.00
ანგ.ვალდ.გახარჯვა	-803.00
ქონების საავანსო	-900.00
საბაჟო გადასახდელი	-13.17
კომუნიკაცია	-800.00
სხვა	-673.20

ფულადი სახსრების საბოლოო ნაშთი

177372

