

შ.პ.ს. „ტიტანი 2010“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება*

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადისახსრების მოძრაობის უწყისი	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	4	1 237 963	28 946	3 440
სავაჭრო მოთხოვნები	5	194 318	53 859	12 344
გადახდილი ავანსები		141 437	47 438	93 234
მარაგი	6	3 963 426	2 957 846	2828235
- მზა პროდუქცია		2 283 259	1 277 679	2 828 235
- სხვა		1 680 167	1 680 167	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	4 728
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები		4 685	1 470	1 470
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა		-	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		4 685	1 470	1 470
- არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				-
სულ აქტივები		5 541 827	3 089 559	2 943 451
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2023	2022	2021
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		827004	147472	332 559
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				-
სავადასახადო ვალდებულებები		45855	13275	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1468448	290487	-
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				-
სულ ვალდებულებები		2341306	451234	332 559
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		1151736	1044736	1 278 841
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2048785	1593589	1 332 051
გადაფასების რეზერვი				-
სხვა რეზერვები				-
სულ კაპიტალი		3200521	2638325	2 610 892
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 541 828	3 089 559	2 943 451

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2023	2022
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	6 780 524	6 511 144
- საქონლის გაყიდვიდან		6 780 524	6 511 144
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(6 000 490)	(6 033 298)
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		780 034	477 846
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(160 280)	(144 803)
ცვეთა/ამორტიზაცია			-
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(70 331)	(9 777)
იჯარის ხარჯი		(15 254)	(18 644)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(78 972)	(71 830)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(324 838)	(245 054)
სულ საოპერაციო მოგება		455 196	232 792
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები - ხაზების აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან, სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	-
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		455 196	232 792
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		455 196	232 792
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		455 196	232 792
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2 638 325	2 610 892
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	28 746
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		107 000	(234 105)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 200 521	2 638 325

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

455 196

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

-

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

455 196.19

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(1 005 580)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(140 459)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

679 531

საგადასახადო აქტივი

-

საგადასახადო ვალდებულება

32 580

მოგების გადასახადი

ავანსები

(93 999)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან**(72 731)****ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან**

ძირითადი საშუალების შეძენა/ხარჯებიდან აღდგენის ჩათვლით

(3 214)

ძირითადი საშუალების ხარჯებიდან აღდგენის ჩათვლით

-

კაპიტალის ცვლილება

107 000

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან**103 786****ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან**

მიღებული სესხები

1 177 961

გაცემული სესხები

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი ვალუტის

ცვლილებით მიღებული სხვაობა

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან**1 177 961****წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში****1 209 016**

სავალუტო კურსის ეფექტი

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

28 946

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს**1 237 963**

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტიტანი 2010“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2010 წლის 26 თებერვალს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 416288421.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობს ერთი აქციონერი, 35001012950, გიორგიმესხი -100%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - 35001012950, გიორგიმესხი

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2022 წელს წარმოადგენს - საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო რუსთავი, მე-16 მ/ნი, კავშირგაბმულობის მ/ნობის მ/ტ

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი,

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2,7020	2,6894

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ძირითად საქმიანობას და არის შემოსავლის მიღების ძირითადი წყარო.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

განმარტებითი შენიშვნები

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	238 996	-
ლარი საბანკო ანგარიშზე	998 967	28 946
	<u>1 237 963</u>	<u>28 946</u>

5. საფაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	194 140	53 298
მოთხოვნები საწარმოს ხელმძღვანელების მიმართ	178	561
	<u>194 318</u>	<u>53 859</u>

6. მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
მზა პროდუქცია	2283259	1277679
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი -არაღიარებული (მიმდინარეობს დავის პროცესი)	1680167	1680167
	3 963 426	2 957 846

ხელმძღვანელობა:

შპს „ტიტანი 2010“-ის დირექტორი:

26 სექტემბერი 2024

/გიორგი მესხი/

გ. მესხი

