

შპს“თაიმლესი “
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: არსენ მნატაკანიანი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
მოგებ-ზარალის ანგარიშგება
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	1,879,118	627 584
ძირითადი საშუალებები	1,879,118	627 584
მოკლევადიანი აქტივები	9,612,227	7827470
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1,707,374	1 600 072
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	484,522	247 249
მარაგები	7,244,859	4 960 456
გადახდილი ავანსი	175,471	1019693
<i>მთლიანი აქტივები</i>	11,491,344	8 455 054
<i>მთლიანი კაპიტალი</i>	3,607,004	3 316 441
საწესდებო კაპიტალი	986 777	986 777
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,620,227	2 329 664
გადაფასების რეზერვი		-
ვალდებულებები	7,884,340	5 138 614
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4, 465, 247	3,931,410
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>		-
საგადასახადო ვალდებულებები	356,091	288 741
მიღებული ავანსი	1,230,818	918 463
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1,832,184	
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	11,491,344	8 455 054

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2023 წელი	2022 წელი
	შენიშვნები		
<u>შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან</u>	-	19,845,401	19009839
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	8	-4,793,117	-3 858 108
ამორტიზაცია	6	-288,475	-300 607
პერსონალის ხარჯი	5	-1,551,792	-1298410
იჯარა	7	-2,044,016	-1757195
რპთ	4	-9,137,288	-9398087
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
<u>საოპერაციო მოგება</u>		2,030,713	2397432
არასაოპერაციო შემოსავლები	-	212,429	228,577
არასაოპერაციო ხარჯები			
ფინანსური შემოსავალი		46,423	335,348
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)		-574,780	- 211,565
საკურსო სხვაობა		-604,594	1,057,649
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>		1,110,191	3,807,441
<u>მოგების გადასახადი</u>		-122,944	-1,651,745
<u>წმინდა მოგება</u>		987,247	2,155,696

დირექტორი

შპს "თაიმლესი" სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 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 ღირებულება: არსენ მნატსაკანიანი AKO647323
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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 ზარალთა 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

- ავეჯი 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.

	2023	2022
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-9,137,288	-9,398,087

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2023	2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1,551,792	-1,298,410

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს როგორც სახელფასო, ასევე საბონუსე განაცემებს.

6.

	2023	2022
ცვეთა და ამორტიზაცია	-288,475	-300,607

7.

	2023	2022
იჯარის ხარჯი	-2,044,016	1,757,195
იჯარის ხარჯი აღიარდება მოგება ზარალში პერიოდის ხარჯად.		

8.

	2023	2022
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4,793,117	-3,858,108

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

9.

	2023	2022
საკურსო სხვაობა	-604,594	1,057,649

სხვაობა სავალუტე ანგარიშების გადაფასების მოგებასა და ზარალს შორის.

10.

	2023	2022
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი /ხარჯი	46,423	335,348

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი მოიცავს სესხის პროცენტს დარიცხულს.

11.

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	484,522	247,249

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია ადგილობრივი მიწოდებიდან.

12.

	2023	2022
გადახდილი ავანსები	175,471	786,695

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

13.

	2023	2022
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6,589,381	4,960,456

სასაქონლო ფასეულობები მოიცავს გასაყიდად განკუთვნილ საქონელს.აქტივები შედგება მარაგებისგან რომელთაც წარმოადგენს რეალობაციის პროცესში დამზადრე საქონელს, პარკებს, თაგებს და სხვადასხვა ნივთებს.

ძირითადი საშუალებები :	2023	2022
სხვა არამატერიალური აქტივები	8434	12421
ძირითადი საშუალებები	1,870,684	615162
ძირითადი საშუალებები :	1,879,118	627,583

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსო ღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არ აღირიცხება უძრავი ქონება. არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს კომპიუტერული პროგრამა.

14.

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	822,512	717,532

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

15.

	2023	2022
სასესიო ვალდებულებები	6, 297,431	3931410

მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები.

16.

	2023	2022
სხვა ვალდებულებები	0	
მიღებული ავანსები	408,306	200,930

	2023	2022
საგადასახადო ვალდებულება	356,091	288,741
საიჯარო ვალდებულება		

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

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2023 წლის 30 სექტემბერს.

