

შ.პ.ს. „ტიტანი 2010“

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

2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები	4	424 799	1 237 963	28 946
სავაჭრო მოთხოვნები	5	430 799	194 318	53 859
გადახდილი ავანსები		2 003	141 437	47 438
მარაგი	6	3 062 690	3 963 426	2 957 846
- მზა პროდუქცია		3 062 690	2 283 259	1 277 679
- სხვა		-	1 680 167	1 680 167
სხვა მიმდინარე აქტივები		77 272	-	-
ძირითადი საშუალებები		9 761	4 685	1 470
- მიწა		-	-	-
- შენობა-ნაგებობა		-	-	-
- სხვა ძირითადი საშუალებები		9 761	4 685	1 470
სულ აქტივები		4 007 323	5 541 827	3 089 559
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები		610882	827004	147472
საგადასახადო ვალდებულებები		0	45855	13275
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1955070	1468448	290487
სულ ვალდებულებები		2565952	2341306	451234
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		0	1151736	1044736
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1441371	2048785	1593589
სულ კაპიტალი		1441371	3200521	2638325
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 007 323	5 541 828	3 089 559

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	9 790 980	6 780 524
- საქონლის გაყიდვიდან		9 790 980	6 780 524
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(8 678 308)	(6 000 490)
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		1 112 673	780 034
სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(351 049)	(160 280)
ცვტა/ამორტიზაცია			
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(161 355)	(70 331)
იჯარის ხარჯი		(20 339)	(15 254)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(80 428)	(78 972)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(613 171)	(324 838)
სულ საოპერაციო მოგება		499 502	455 196
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
ფინანსური აქტივები- ხაჯების აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან, სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		21 037	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	7	(1 127 953)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(607 414)	455 196
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		(607 414)	455 196
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(607 414)	455 196
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 200 521	2 638 325
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(1 151 736)	107 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 441 371	3 200 521

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2024 წლის 31 დეკემბერი 2023 წლის 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

(607 414)

455 196

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

(607 414)

455 196.19

კლებზარდა:

ცვლილებები მარაგში

900 736

(1 005 580)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(236 481)

(140 459)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(216 121)

679 531

საგადასახადო აქტივი

(77 272)

-

საგადასახადო ვალდებულება

(45 855)

32 580

მოგების გადასახადი

აგანსები

139 434

(93 999)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(142 973)

(72 731)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა/ხარჯებიდან აღდგენის ჩათვლით

(5 076)

(3 214)

ძირითადი საშუალების ხარჯებიდან აღდგენის ჩათვლით

-

-

კაპიტალის ცვლილება

(1 151 736)

107 000

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(1 156 812)

103 786

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

486 622

1 177 961

გაცემული სესხები

-

-

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი ვალუტის

ცვლილებით მიღებული სხვაობა

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

486 622

1 177 961

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(813 164)

1 209 016

სავალუტო კურსის ეფექტი

-

-

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

1 237 963

28 946

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

424 799

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 2024 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.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობს ერთი აქციონერი, 35001012950, გიორგი მესხი -100%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - 35001012950, გიორგი მესხი

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2024 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 შენობის 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:

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	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 მტკიცებები, 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 საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების 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

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	58 450	238 996	-
ლარი საბანკო ანგარიშზე	366 349	998 967	28 946
	424 799	1 237 963	28 946

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	430 799	194 140	53 298
მოთხოვნები საწარმოს ხელმძღვანელების მიმართ	-	178	561
	430 799	194 318	53 859

6. მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მზა პროდუქცია	3062690	2283259	1277679
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი -არაღიარებული (მიმდინარეობს დავის პროცესი)	0	1680167	1680167
	3 062 690	3 963 426	2 957 846

7. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(1 127 953)	0	0
	(1 127 953)	-	-

*** კომპანიაში 2019 წელს დასრულდა საგადასახადო შემოწმება, მიმდინარეობდა საგადასახადო დავა, აღნიშნული დავა დასრულებულია 2024 წლის დეკემბრის თვეში და მოხდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერა საგადასახადო შემოწმების აქტის საფუძველზე შესაბამისად აღნიშნული თანხა წარმოადგენს სძფ ნაშთების დანაკლისის თანხას.

8. მარაგები

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(1 151 736)	0	0
	(1 151 736)	-	-

*** კომპანიაში 2019 წელს დასრულდა საგადასახადო შემოწმება, მიმდინარეობდა საგადასახადო დავა, აღნიშნული დავა დასრულებულია 2024 წლის დეკემბრის თვეში და კაპიტალის მუხლის ნაწილში არსებული ნაშთი არ დაკლასიფიცირდა როგორც „კაპიტალი“ და მოხდა მისი ჩამოწერა საბუღალტრო ანგარიშებიდან.

*** 2024 წლის დეკემბრის თვეში საწარმომ გააფორმა შემოსავლების სამსახურთან საგადასახადო შეთანხმება რომელის დაფარვაც მოხდება 2025 წლის სექტემბრამდე.

ხელმძღვანელობა:

შპს „ტიტანი 2010“-ის დირექტორი:

/გიორგი მესხი/

გ. მესხი

28 ივლისი 2025