

შპს „ციკო“,

ს/კ 427719515

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

ქ.გურჯაანი

2020 წელი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება :

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი.....	1
საქმიანობის შედეგები.....	2
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა - განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	6
3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
4. ძირითადი საშუალებები.....	8
5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები.....	9
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	10
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	10
8. ფინანსური რისკების მართვა.....	10
9. კაპიტალის მართვა.....	10
10. იჯარა.....	11
11. უცხოური ვალუტის გადაფასება.....	11

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

12/31/2018

12/31/2019

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები 54,890 47068

ძირითადი საშუალებები 54,890 47068

მოკლევადიანი აქტივები 301,741 374,283

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები 15,330 119162

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 284 362 254779

გადახდილი ავანსები 2,049 342

მარაგები 403,363 520,176

მზა პროდუქცია 403,363 520176

მთლიანი აქტივები 759,994 941,527

მთლიანი კაპიტალი 511,225 590929

საწესდებო კაპიტალი 50,000 -

გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი) 461,225 590929

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები - -

ფინანსური იჯარის ვალდებულება - -

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 229, 650 348318

სახელფასო ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ 13,875 -

საგადასახადო ვალდებულებები 5,244 2280

მთლიანი ვალდებულებები 248,769 350,598

მთლიანი კაპიტალი&ვალდებულებები 759,994 941,527

საქმიანობის შედეგები	12/31/2018	12/31/2019
ნეტო ამონაგები	2,198,560	2263033
სხვა შემოსავლები		
თვითღირებულება	(1,679,730)	(1800175)
გადამუშავების დანახარჯები	(4,049)	(18036)
საერთო მოგება	514,781	444822
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(129,550)	(140241)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(9,203)	(12556)
საიჯარო ქირა	(44,600)	(39100)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	(12,298)	(24825)
საპროცენტო ხარჯები	(17,764)	-
საოპერაციო მოგება	301,306	228,100
სხვა ფინანსური შემოსავალი		
შემოსულობა/(დანაკარგი)		
სავალუტო ოპერაციებიდან	(4,753)	(9766)
ფინანსურიხარჯი - წმინდა	(6,000)	(13235)
მოგება დაბეგვრამდე	290,613	205099
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	290,613	205099
მთლიანი სრული შემოსავალი	290,613	205099

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**12/31/2018****12/31/2019****ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან**

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,384,582	2687820
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	404,425	271378
- გადახდილი გადასახადები(მოგების გარდა)	169,864	263585
- მოგების გადასახადი	7,765	13235
- შრომის ანაზღაურებაზე გადახდები	89,765	118944
- სესხის ძირი	329,504	-
- სესხის პროცენტი	17,765	-
- ფინანსური იჯარა	32,800	31280
- დამფუძნებელზე თანის დაბრუნება	342,105	318015
- სხვა მომწოდებლებზე და მომსახურებაზე გადახდები	1,848,174	2027896
- დივიდენდი	41,800	71250
- ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხავობიდან	1,946	1262
- ბანკის საკომისიო	1,439	9899

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში(93,919) 103832**ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში 109,249 15330****ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს 15,330 119162**

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილ. მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	73000		214613	287613
წმინდა მოგება			290613	290613
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			290613	290613
გაცემული დივიდენდი			(44000)	(44000)
2018 წლის 31 დეკემბერი	50000		461226	511226
წმინდა მოგება			205099	205099
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			205099	205099
გაცემული დივიდენდი			(75396)	(75396)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2019 წლის 31 დეკემბერი			590929	590929

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ციკო“, როგორც კერძო სამართლის იურდიული პირი, 2013 წლის 18 დეკემბერს „მეწარმეთა შესახებ“, საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად დაფუძნებული/რეორგანიზებული იქნა საჯარო რეესტრის გურჯაანის მუნიციპალიტეტის მიერ რეგისტრაციის # B13123630.

საზოგადოების საგადასახადო რეგისტრაცია (აღრიცხვაზე აყვანა) განახორციელა სახელმწიფო საგადასახადო ინსპექციამ და მიანიჭა გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი 427719515; დღგ-ს გადამხდელია 13 იანვარი 2014 წელი.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების დამფუძნებელს წარმოადგენს ფიზიკური პირი:

- გიორგი უტიაშვილი - წილი 100 %

ანგარიშგების მომზადების დროს იურდიულ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო ; ქ.გურჯაანი თელავის ქუჩა N4. ფაქტიური მისამართებია:

- ქ.გურჯაანი; თავისუფლების ქუჩა N148
- ქ.თელავი; თბილისის გზატკეცილი N14
- ყვარლის რაიონი; სოფ.სანავარდო

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საამშენებლო საქმიანობაში გამოსაყენებელი მეტალო-პლასტმასის მასალის და აქსესუარების საბითუმო ვაჭრობა, რომელიც წარმოადგენს იმპორტირებულ საქონელს თურქეთის და სასომხეთის რესპუბლიკებიდან. რეალიზაციას ვახორციელებთ ზემოთ ჩამოთვლილ მისამართებზე.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები არ გააჩნია.

01.01.2019 წლისათვის საზოგადოებაში მუშაობდა 25 თანამშრომელი, ხოლო საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 01.01.2020 წლისათვის 13 თანამშრომელი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) 2018 წლის რედაქციის მიხედვით.

წინამდებარე ანგარიშგება წარმოადგენს საზოგადოების მეორე ფინანსური ანგარიშგებას 2018 წლის ჩაბარდა მეოთხე კატეგორიის ფინანსური ანგარიშგება. მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს საზოგადოებას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, იქიდან გამომდინარე, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონდა არსებითი გავლენა საზოგადოების ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

წლიური ფინანსური ანგარიშგება ემყარება დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების საფუძველზე. საზოგადოება არ ფლობს ისეთ აქტივებსა და ვალდებულებებს, რომელთა შეფასება უნდა მომხდარიყო რეალური ღირებულებით.

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოზომიერები მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების საღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი (სამუშაო) ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შედგება საზოგადოების ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისაგან და ბანკებში არსებულ შეუზღუდავ ანგარიშებზე არსებული ნაშთისგან.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ საზოგადოების მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში, როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ,

ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ექვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყუველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთად ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლოატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თავდაპირველ (ისტორიული) ღირებულებას აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოებასაქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთი არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

7. სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

8. რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

9. კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლისთვის მოგების მიცემა.

დივდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს. გაუნაწილებელ მოგებაში დივდენდების ასახვა ხორციელდება ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

11. უცხოური ვალუტის გადაფასება

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარებში (საზოგადოების სამუშაო ვალუტა) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ვალუტის სახეობა	31/12/2018	31/12/2019
1 აშშ დოლარი	2.6766	2.8677

შპს ციკო
დირექტორი

გიორგი უტიაშვილი

Handwritten signature