

შპს თიკო 448388717

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
4. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
5. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „თიკო“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2019წ

31.12.2019ლარი 31.12.2018ლარი

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	191594	182488
სავაჭრო მოთხოვნები	480865	430484
გადახდილი ავანსები	0	0
მარაგები	1149483	966750
მზა პროდუქცია	1149483	966750
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	6831	58890

ბიოლოგიური აქტივები

0

0

თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	33244	39723
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტიტუტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0

სულ აქტივები

1862017

1678335

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	798994	873730
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0

<i>სულ ვალდებულებები</i>	<i>798994</i>	<i>833730</i>
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1063023	804605
<i>სულ საკუთარი კაპიტალი</i>	<i>1063023</i>	<i>804605</i>
<i>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</i>	<i>1862017</i>	<i>1678335</i>

შპს „თიკო“-ს სრული შემოსავლების ანგარიშგება

31.12.2019ლარი

ნეტო ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან	21532894
მომსახურების გაწევიდან	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0

სულ ნეტო ამონაგები	21532894
---------------------------	-----------------

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

საწყისი მარაგები	(966750)
მარაგების შესყიდვა	(20954993)
საბოლოო მარაგები	1149483
ნეტო თვითღირებულება	(20772260)

საერთო მოგება	760634
----------------------	---------------

სხვა შემოსავალი	2011
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(211672)
საიჯარო ქირა	(52625)
საპროცენტო ხარჯი (სესხის პროცენტი)	0
საპროცენტო შემოსავალი	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	(12553)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(131768)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(406607)

საოპერაციო მოგება	354027
--------------------------	---------------

მოგების გადასახადი	(14191)
--------------------	---------

მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	339836
--	---------------

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	804605
კაპიტალის გაზრდა	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(81418)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1063023

შპს „თიკო“-ს ფულადი სახსრების მოძრაობა

31.12.2019ლარი

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	25259916
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა/კლება ფულსა და ფულის	
ექვივალენტებში	9106
სავალუტო კურსის ეფექტი	0
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	182488
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	191594

*შპს „თიკო“-ს კაპიტალის მოძრაობის
ანგარიშგება*

31.12.2019ლარი

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	804605
კაპიტალის გაზრდა	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(81418)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
კაპიტალის ნაშთი 31/12/2019-ის მდგომარეობით	1063023

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „თიკო“ (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2013 წლის 21 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 448388717. კომპანიის იურიდიული მისამართია ბათუმი ლეონიძის #2 და საქმიანობის ფაქტობრივი მისამართია ბათუმი ხახულის 37 ა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკვები პროდუქტებით საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. შპს „თიკო“ საქართველოს ბაზარზე ახორციელებს პროდუქციის შეძენას და ისევ ადგილობრივ ბაზარზე ახდენს მის რეალიზაციას.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია მანუჩარ ფუტყარაძე (პ/ნ 61006010530). კომპანიის დირექტორია როინ აბაშიძე (პ/ნ 61009002617). კომპანიის 2019 წლის განმავლობაში იყენებდა საშუალოდ 19 თანამშრომელს (დირექტორი, ბუღალტერი ოპერატორები, მძროლები და საწყობის თანამშრომლები)

კომპანია ფინანსური აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი. კომპანიას შვილობილი საწარმო არ გააჩნია.

ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანის და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად.

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	კომპანიას საკუთარი შენობები არ გააჩნია
მანქანა დანადგარები	არ გააჩნია
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიას რადგან არ გააჩნია საკუთარი შენობა-ნაგებობა აქედან გამომდინარე სამეურნეო ოპერაციებისათვის იყენებს ფიზიკური პირისგან იჯარით აღებულ ფართს.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. კომპანია მარაგების თვითღირებულების გამოსათვლელად იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისაგან მისაღები ფულადი სახსრები არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია მომწოდებლისაგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება მომწოდებლისთვის გადასახდელი არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულება და ოვერდრაფტები

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება არ ქონია ფინანსური ინსტიტუტების მიმართ .

ამონაგები

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ხარჯების აღიარება

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

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 31 დეკემბერი 2019

შრომის ანაზღაურება	211672
ცვეთა	12553
საიჯარო ქირა	52625
ტრანსპ. მიწოდ. ხარჯი	6426
ავტომანქანების მიმდნარე ხარჯი	7429
დაცვის მომსახურება	2186
საპენსიო ფონდი 2%	4234
კომუნიკაციის ხარჯები	724
ბანკის ხარჯი	1102
კომპიუტერის ხარჯი	341
საკანცელარიო ხარჯი	3418
საწვავის ხარჯი	34709
კომუნალური ხარჯი	7600
არასაოპერაციო ხარჯი	582
მოგების გადასახადი	14191
სხვა	63017
სულ	422809

სახელფასოგანაცემები

შრომის ანაზღაურება(ხელფასი), ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისათვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტია : განაწილებული მოგება ,გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, კოდექსით დადგენილი ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2020 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი:

როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:

ირაკლი მამულაძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი:



როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:



ირაკლი მამულაძე

