

შპს თომა-7

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი

2021 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს
თომა-7, ს/ნ 200239679 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღია - 15.08.2007 წელი;
დღგ-ს გადამხდელია 2007 წლის 21 აგვისტოდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი,
მექანიზაციის ქ. №1.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო
კაპიტალში შეადგენს:

1. იურიდი ქავთარაძე,	ს/ნ 01022010034	-	50%
2. თამაზი უჯმაჯურიძე,	ს/ნ 01019005896	-	50%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - იურიდი ქავთარაძე, თანამშრომელთა რაოდენობა
შეადგენს 11 კაცს;

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგი მიმართულებით: საკუთარი ან
იჯარით აღებული უძრავი ქონების გაქირავება და მართვის სხვა საქმიანობები.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების
თარიღია 2020 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი - არის
2020 წელი.

ზოგადი დებულებები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების
შესახებ ისეთი უტყუარი და სამართლიანი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო
იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად.
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების
დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, კეთდება განმარტებები ფინანსური
ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა
და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ანგარიშგების წარდგენის
თარიღისთვის. ფაქტიური შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს მიმდინარე
შეფასებებისგან. აქედან გამომდინარე, პერიოდულად ხდება ამ შეფასებების განხილვა და
საჭიროებისამებრ განახლება, კორექტირება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებში, როდესაც
ამის შესახებ გახდება ცნობილი.

წარდგენის ვალუტა

საზოგადოება აღრიცხვას აწარმოებს ქართულ ეროვნულ ვალუტაში - ლარში.

ეკონომიკური შინაარსის და საქმიანობის შესაბამისად, ქართული ვალუტა აღიარებულია როგორც შეფასების ვალუტა.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არა აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2018-2019 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ცხრილი;

შპს თომა-7			
საწარმოს შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი			
მოგების ანგარიშგება 2020 წლის			
მაჩვენებლები/წლები	საანგარიშო 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	საანგარიშო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	საანგარიშო 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით
ნეტო ამონაგები			
- საქონლის გაყიდვიდან	580124	633935	648638
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა	4304		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
- საწყისი მარაგები			
- მარაგების შესყიდვა			
- გადამუშავების დანახარჯები			
- საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	584428	633935	648638
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	262925	289118	282391
ცვეთა/ამორტიზაცია	10360	10273	10292
გაუფასურების ხარჯი	4616	3741	
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	10577	3857	803
სხვა ხარჯები	243334	259888	265167
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	52617	67059	89985
მოგების გადასახადი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	52617	67058	89985
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			

- გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	29031	52617	119675
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა			
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	29031		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	52617	119675	209660

შპს თომა-7			
ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო 2020 წელი), ლარი			
	საანგარიშგებო პერიოდი -2020 წელი	საანგარიშგებო პერიოდი -2019 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი - 2018 წელი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	104342	49567	38,988
სავაჭრო მოთხოვნები	23683	40310	23,038
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			11,161
სხვა მიმდინარე აქტივები	77412	73585	46,362
მარაგები			
ძირითადი საშუალებები	1703005	1713275	1,723,337
სულ აქტივები	1908442	1876738	1,842,886
ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	7320	7107	
სავაჭრო ვალდებულებები	39428	38472	33,388
სხვა ვალდებულებები დამფუძ.შენატანი	14534	50534	62,534
საგადასახადო ვალდებულებები ბანკის სესხი		23449	56,847
სულ ვალდებულებები	61282	119562	152,769
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი ანგ.5150+5310საწყისი ნაშთი	1757175	1690116	1,637,500
გაუნაწილებელი მოგება	89985	67059	52,617
სულ საკუთარი კაპიტალი	1847160	1757175	1,690,117
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1908442	1876737	1,842,886

ფულადი სახსრების მოძრაობა (2020 წელი) ლარი			
	საანგარიშგე ბო პერიოდის - 2020 წლის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგე ბო პერიოდის - 2019 წლის ბოლო თარიღი	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	648638	633935	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	593863	623356	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	54775	10579	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	54775	10579	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	49567	38988	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	104342	49567	

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

საზოგადოების ხელმძღვანელობას აქვს შემუშავებული და იყენებს ისეთ სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომლის საფუძველზე მიღებული ინფორმაცია სამართლიანად ასახავს საწარმოს საქმიანობის შინაარსს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

აქტივები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს. მათი მოცულობა, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაფიქსირდა 1908442 ლარის დონეზე (2019 წელი - 1876737 ლარი).

1. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2020 წელი, კოვიდ 19-ის გამო, ხასიათდება ცვლილების არსებითი რისკით. მიუხედავად ამისა, საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე აღნიშნულს არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან ამონაგები, რომლის მოცულობა 2020 წელს შეადგენს 648638 ლარს და წინა 2019 წელთან შედარებით (633935 ლარი) გაიზარდა 14703 ლარით.

საანგარიშგებო პერიოდში დამოიკვეთა გარკვეული დადებითი ტენდენციები საზოგადოების ფულადი სახსრების მოძრაობაში. წინა წელთან შედარებით გაიზარდა ფულისა და ფულის ექვივალენტების მოცულობა 54775 ლარით და შეადგინა 104342 ლარი. შემცირდა დებიტორული დავალიანებები 16627 ლარით და შეადგინა 23683 ლარი.

2. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აქტივების ხელახალი შეფასება საზოგადოებაში არ განხორციელებულა, მათი ხელახალი შეფასების პრაქტიკული საჭიროება, საანგარიშგებო პერიოდში არ არსებობდა.

საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი საშუალებების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 1703005 ლარი (2019 წელს - 1713275 ლარი), წინა წელთან შედარებით დაფიქსირდა ძირითადი საშუალებების მატება, თუმცა, ცვეთის მოცულობის გათვალისწინებით (10360 ლარი) მათი მთლიანი მოცულობა შემცირდა 10270 ლარით.

3. შემოსავალი

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად.

4. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების მიერ გაწეული საოპერაციო ხარჯების მოცულობა და სტრუქტურა. გრძელვადიანი ვალდებულებები საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

5. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის განმარტებებში.

6. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული ფინანსურ ანგარიშგებაში, ვინაიდან მოსალოდნელი არაა ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საზოგადოებიდან და შესაძლებელია ვალდებულებების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასევე არ არის ასახული პირობითი აქტივები. ამ სახის ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლის შესაძლებლობა საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

საზოგადოების 2020 წლის ფინანსური ანგარიშის დასასრული

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების ბუღალტერი

