

შპს თიკო 448388717

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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 2020წ

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20 20	31/12/20 19	31/12/20 18
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	166519	191594	182488
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	339678	480865	430484
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	2112604	1149483	966750
მზა პროდუქცია	2110633	1149483	966750
სხვა	1971	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11789	6831	58890
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	128994	33244	39723
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2759584	1862017	1678335

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1234060	798994	873730
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1234060	798994	873730

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1525524	1063023	804605
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1525524	1063023	804605
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2759584	1862017	1678335
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2630590	1828773	1638612
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1234060	798994	873730

შპს „თიკო“-ს სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/20 20	31/12/20 19
ნეტო ამონაგები	28541942	21532894
საქონლის გაყიდვიდან	28541942	21532894
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	27223945	20772260
საწყისი მარაგები	0	-966750
		-
მარაგების შესყიდვა	0	20954993
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	1149483
საერთო მოგება	1317997	760634
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1845	2011
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-234906	-211672
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-11300	-12553
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-55000	-52625
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-56291	-131768
სულ საოპერაციო ხარჯები	-355652	-406607
საოპერაციო მოგება	962345	354027
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან		
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	962345	354027
მოგების გადასახადის ხარჯი	-73125	-14191
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	889220	339836
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0

გადაფასების რეზერვი

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების

უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ

გადასახდელიანი პროგრამები)

0 0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:

0 0

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

889220 339836

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

1063023 804605

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',

კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')

0 0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

-400000 -81418

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

0 0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

-26719 0

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1525524 1063023

შპს „თიკო“-ს ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/20 20	31/12/20 19
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-25075	9106
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-25075	9106
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	191594	182488
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	166519	191594

*შპს „თიკო“-ს კაპიტალის მოძრაობის
ანგარიშგება*

31.12.2020ლარი

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1063023
კაპიტალის გაზრდა	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(400000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(26719)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
კაპიტალის ნაშთი 31/12/2020-ის მდგომარეობით	1525524

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.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია როინ აბაშიძე (პ/ნ 61009002617). კომპანიის დირექტორია როინ აბაშიძე (პ/ნ 61009002617). კომპანია 2020 წლის განმავლობაში იყენებდა საშუალოდ 20 თანამშრომელს (დირექტორი, ბუღალტერი ოპერატორები, მძღოლები და საწყობის თანამშრომლები)

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით-ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანია ფინანსურ 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	-
მანქანა დანადგარები	-
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

კომპანია სამეურნეო ოპერაციებისათვის იყენებს ფიზიკური პირისგან იჯარით აღებულ ფართს, რომელიც კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება-ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, ტრანსპორტირების, დატვირთვის და სხვა ნებისმიერ პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს. კომპანია მარაგების თვითღირებულების გამოსათვლელად იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს.

სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება მოკლევადიანი ანაზღაურების პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის გადასახდელი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადაც ერთ წელზე მეტია კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

სასესხო ვალდებულება და ოვერდრაფტები

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება არ ქონია ფინანსური ინსტიტუტების მიმართ.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს. საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის მფლობელობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედო შეფასება შესაძლებელია. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება, თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთალი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 31 დეკემბერი 2020

შრომის ანაზღაურება	234906
ცვეთა	11300
საიჯარო ქირა	55000
ტრანსპ. მიწოდ. ხარჯი	1927
ავტომაქანების მიმდინარე ხარჯი	9097
დაცვის მომსახურება	1593
საპენსიო ფონდი 2%	5133
კომუნიკაციის ხარჯები	500
ბანკის ხარჯი	1435
კომპიუტერის ხარჯი	59
საკანცელარიო ხარჯი	4884
საწვავის ხარჯი	21638
კომუნალური ხარჯი	7533
არასაოპერაციო ხარჯი	0
მოგების გადასახადი	73125
სხვა	2492
სულ	430622

სახელფასო განაცემები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის, კერძოდ მოგების განაწილების ე.წ. ესტონური მოდელით.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი:

როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:

ირაკლი მამულაძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

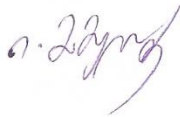
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2021 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი:



როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:



ირაკლი მამულაძე

