

შპს ტყუპები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2021 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს ტყუპები, ს/ნ 400066334 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღია- 2012 წლის 8 ნოემბერი; დღგ-ს გადამხდელია 2013 წლის 3 იანვრიდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, თემქა XI მ/რ, II კვ., კორპ. #40ა, ბინა #8, ფაქტობრივი მისამართი - ქ. თბილისი, დავით აღმაშენებლის ხეივანი მე-16კმ.

საზოგადოების საბანკო ანგარიშებია: GE14BG0000000996858500 GEL;
GE14BG0000000996858500 EUR; GE14BG0000000996858500 USD.

საზოგადოებას სალარო აპარატი არ გააჩნია.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

- | | | |
|------------------------------|-----------------|-------|
| 1. გია იანვარაშვილი, | ს/ნ 01021015573 | - 33% |
| 2. კონსტანტინე იანვარაშვილი, | ს/ნ 01022002314 | - 34% |
| 3. ანდრია ჭულუხიძე, | ს/ნ 01025015270 | - 33% |

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - კონსტანტინე იანვარაშვილი, თანამშრომელთა რაოდენობა შეადგენს 18 კაცს;

საზოგადოება თავის საქმიანობას ახორციელებს შემდეგი მიმართულებით: სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი, სხვა სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოები, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2020 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი-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 მოზადება გულისხმობს იმას, რომ საზოგადოების ხელმძღვანელობა აკეთებს გარკვეულ შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ აქტივებისა და ვალდებულებების წარდგენაზე.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ბალანსის შედგენის 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.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტის - ქართული ლარის გარდა, საზოგადოება საბანკო ტრანზაქციებს ანხორციელებს აშშ დოლარისა და ევრო-ს ანგარიშებით.

საზოგადოებამ მოახდინა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება. კერძოდ, 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბანკის სესხების გადაფასებით მიღებულ ზარალმა შეადგინა 75695 ლარი (2019 წელი - 3424 ლარი), ხოლო კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ ზარალმა - 15931 ლარი (2019 წელი - 2687 ლარი). საზოგადოების მესაკუთრეებზე გაიცა 157895 ლარი დივიდენდების სახით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისხმობს, 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 გააფაროვნ 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 ტყუპები			
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი) ლარი			
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2020წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2019წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018წ.)
ამონაგები	2542625	2276246	2374841
შემოსავალი, სულ	2573810	2294544	2383677
საოპერაციო ხარჯები, მათ შორის			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1103101	1297892	1290259
საერთო მოგება	1470709	996652	1093418
ხელფასი	195625	248320	202600
ადმინისტრაციული ხარჯები და სხვა საოპერაციო ხარჯი	775199	585393	645343
მათ შორის სხვა საოპერაციო ხარჯები	568541	399863	400213
ავტომობილების საწვავი	353484	342700	355054
საგადასახადო ხარჯი	211799	131365	149628
საკომუნიკაციო ხარჯი(ინტერნეტი)	3258	1306	770
ბანკების სესხების პროცენტი	232254	12074	51381
მანქანის ყიდვის ხარჯი	180000		3390
საპენსიო ხარჯი	2793	1734	
ცვეთა, ამორტიზაცია	110866	55450	63310
საოპერაციო ხარჯი, სულ	1496737	902971	966024
საოპერაციო მოგება	-26028	75383	118558
არასაოპერაციო შემოსავალი	31185	10593	8836
არასაოპერაციო ხარჯები	91626	6111	7519
წმინდა მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი			
ბანკის სესხის გადაფასებით მიღებული ზარალი	75695	3424	6856
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	15931	2687	663
ბანკის სესხის გადაფასებით მიღებული მოგება	0	7705	
ხარჯები, სულ	2691464	2206974	2263802
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)	-86469	98163	128711
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	835208	689383	488764
გაუნაწილებელი მოგება	69800	145825	191782
კაპიტალის შემცირება დამფუძნებელთა მოთხოვნის ხარჯზე	157895		
სხვა კაპიტალი			8837
სულ საკუთარი კაპიტალი	747113	835208	689383
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2856282	1416072,29	1315867

შპს ტყუპები			
ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი)			ლარი
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2020წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2019წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018წ.)
აქტივები			
ფულადი სახსრები	742755	274274	297991
ბანკი	375804	36269	2319
სალარო	232714	194140	182024
ფული და ფულის ეკვივალენტები, სულ	608518	230409	184343
სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანებები)	134237	43865	113648
გადახდილი ავანსები	125925		
სხვა მიმდინარე აქტივები	35812	370	5260
ძირითადი საშუალებები	1951790	1141428	1012616
მათ შორის შესყიდული მიწის ნაკვეთის აქტივი		518511	
სულ აქტივები	2856282	1416073	1315867
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები კრედიტორების მიმართ	43617	16320	296676
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	777	3424	16355
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2044975	561120	208853
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	19800		104600
სულ ვალდებულებები	2109169	580864	626484
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	835208	689383	488764
გაუნაწილებელი მოგება	69800	145825	191782
კაპიტალის შემცირება დამფუძნებელთა მოთხოვნის ხარჯზე	157895		
სხვა კაპიტალი			8837
სულ საკუთარი კაპიტალი	747113	835208	689383
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2856282	1416072	1315867

შპს ტყუპები		
ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2020 წელი) ლარი		
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2020წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2019წ.)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2573810	2294544
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2691464	2206974
ფულისა და ფულის ეკვივალენტების სავალუტო კურსის ეფექტი(ზარალი)	91626	6111
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-209280	81459
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის ზრდის ხარჯზე		
ფულადი სახსრების გაცემა კაპიტალის შემცირების ხარჯზე	157895	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხების მიღების ხარჯზე	1152842	264978
სესხების ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	175304	188297
სესხების პროცენტის დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	232254	12074
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	587389	64607
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	378109	146067
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	230 409	84342
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	608 518	230409

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 საწარმოოს 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.

1. ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აქტივების ხელახალი შეფასება საზოგადოებაში არ განხორციელებულა.

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. აღიარება ხდება შესყიდვის დოკუმენტების, ანგარიშ-ფაქტურების, მიღება-ჩაბარების აქტების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება

საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, ძირითადი საშუალებების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ შეადგინა 1951790 ლარი (2019 წელი-1141428 ლარი).

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2020 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

საზოგადოებაში ფულადი სახსრების აკუმულირების წყაროა ბეტონის სატრანსპორტო გადაზიდვა, რეალიზაცია.

საქონლის შესყიდვა - გადაზიდვა ხორციელდება ქვეყნის შიგნით, რეალიზაცია კი - ადგილობრივ ბაზარზე. აღნიშნულის გამო, მოთხოვნებისა და ვალდებულებების მომსახურების პროცესში, საზოგადოება არ სარგებლობს უცხოურ ვალუტაში ოპერაციებით. ამასთან, საზოგადოებას საბანკო სესხები ბანკებიდან აღებული აქვს უცხოურ ვალუტაში და ვალუტების კურსების ცვლილება ლართან მიმართებაში, როგორც უკვე აღვნიშნეთ ზემოთ სეგმენტში „წარდგენის ვალუტა“, მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს მის საფინანსო მდგომარეობაზე.

3. აქტივები და ვალდებულებები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მოელის ეკონომიკური სარგებლის მიღებას.

საზოგადოებას აქვს ვალდებულებები წარსული მოვლენების შედეგად და რომლის დაფარვა მოსალოდნელია, რომ გამოიწვევს ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლას საწარმოდან. ასეთი ვალდებულებები (კრედიტორული) მოცემულია ხარჯის სახით, რაც წარმოადგენს მიღებული სერვისის ან პროდუქციის ასანაზღაურებელ თანხას.

კრედიტორული დავალიანება, რომლის დაფარვის ვადაც ერთ წელზე მეტია, აისახება როგორც გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება.

საზოგადოებას საანგარიშგებო პერიოდში საზოგადოებამ აღებული საბანკო სესხის ხარჯზე შეისყიდა 180000 ლარის ღირებულების სპეციალური ავტომანქანა MERCEDES-BENZ 3340 K.

(2019 წელს ბაკის სესხის ხარჯზე, სპეციალური ავტომანქანების დისლოკაციისა და საწარმოო მიზნებისთვის, შეისყიდა მიწის ნაკვეთი, რომლის საწყის საბალანსო ღირებულებამ შეადგინა 500 000 ლარი).

4. შემოსავალი

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

საზოგადოებაში ფიქსირდება ეკონომიკური სარგებლის ზრდა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. აქტივების შემოდინების ან ვალდებულებების შემცირების ხარჯზე, მიუხედავად კოვიდ-19-ს უარყოფითი ზემოქმედებისა, მოხდა საწარმოს საოპერაციო შემოსავლების გაზრდა წინა წელთან შედარებით, 11,7%-ით და შეადგინა 2542625 ლარი.

5. ხარჯები

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

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების საქმიანობის შედეგი. შედეგებში აისახა მთლიანი, როგორც საოპერაციო, ისე არასაოპერაციო ხარჯების მოცულობები.

6. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

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

7. 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.

8. ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია შპს ტყუპები - ის დამფუძნებელი პარტნიორების 2021 წლის 24 მაისის საერთო კრების საოქმო გადაწყვეტილებით.

შპს „ტყუპები“-ს დირექტორი

კონსტანტინე იანვარაშვილი



