

შპს „ტირ პარკ მარნეული 2014 (ს/კ 434161603)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „ტირ პარკ მარნეული 2014“ (შემდგომში საზოგადოება) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2013 წლის 09 ოქტომბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 434161603.

1.2. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1 საზოგადოების მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი;

2.3. შპს „ტირ პარკ მარნეული 2014“ მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.4. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით;

2.6. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება

მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;

2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);

2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში;

2.11. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება;

2.12. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

2.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.14. ბანკის სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანარაჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

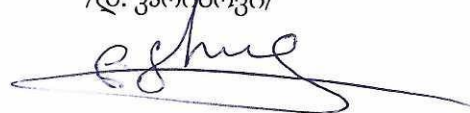
2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.15. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.16. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოცავს:

- ბალანსს (შენიშვნებით);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას.

დირექტორი:

/დ. კარიბოვი/


ბუღალტერი:

/ნ. ნადირაძე/


შპს "ტირ პარკ მარნეული 2014" (ს/კ 434161603)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020			
აქტივები	შენიშვნა	31-12-19	31-12-20
მიწა	1	91,000.00	91,000.00
ძირითადი საშუალებები	1	1,257,830.00	1,197,689.00
არამატერიალური აქტივები	1	421.00	315.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,349,251.00	1,289,004.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	#	-	-
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	2	80,130.00	95,507.00
გადახდილი ავანსები	2	173.00	
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	3	11,175.00	58,576.00
სულ მიმდინარე აქტივები		91,478.00	154,083.00
სულ აქტივები		1,440,729.00	1,443,087.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	4	12,872.00	11,482.00
საგადასახადო ვალდებულებები	5	14,691.00	18,830.00
სასესხო ვალდებულებები	6	1,413,211.00	1,167,090.00
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,440,774.00	1,197,402.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	7	24,000.00	24,000.00
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	7	- 24,045.00	221,685.00
სულ კაპიტალი		- 45.00	245,685.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,440,729.00	1,443,087.00

2020 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება		
შემოსავალი	31-12-19	31-12-20
შემოსავალი რეალიზიციიდან (პარკირებიდან)	826,691.00	927,839.00
სადაზღვევო თანხა	11,712.00	0.00
შეღავათი-საშემოსავლო		11,298.00
არასაოპერაციო მოგება	98.00	11.00
სულ შემოსავალი	838,501.00	939,148.00
ხარჯები		

გაყიდული/შემენილი საქონელი		
შრომის ანაზღაურება	261,936.00	183,961.00
ელექტროენერგია	18,374.00	20,490.00
საოფისე ინვენტარი; საკანცელარიო ხარჯი	4,173.00	3,082.00
კომუნიკაციის ხარჯები	4,575.00	4,272.00
შემოსავლების სამსახური	55,700.00	61,219.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	47,439.00	61,630.00
სხვა საგადასახადო ხარჯი	15,730.00	28,534.00
სხვა საერთო ხარჯი	2,101.00	19,300.00
საპროცენტო ხარჯები	105,176.00	117,908.00
არასაოპერაციო ზარალი	13,077.00	2,154.00
სულ ხარჯი	528,281.00	502,550.00
მოგება 2020 წლის	310,220.00	436,598.00

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)		
#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწიდებიდან და მომსახურებიდან	1,082,615.00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	231,266.00
3	ანაზღაურებული დაზღვევა	
	სულ შემოსავალი	1,313,881.00
გასაფასებელი		
		82,076.91
1	გადახდილი ხელფასები	142,515.00
2	გადახდილი დივიდენდები	149,827.34
3	გადახდილი გადასახადები	241,997.00
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	477,048.00
5	გადახდილი %	118,093.85
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	1,459.12
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	53,462.78
8	არასაოპერაციო ზარალი	
	სულ გასაფასებელი	1,266,480.00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		
		11,175.00
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		
		58,576.00

შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 წელი	1,349,251.00
მიწის ნაკვეთები	91,000.00
შენობა-ნაგებობები	1,233,995.00
მანქანა-დანადგარები	14,646.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	9,189.00
არამატერიალური აქტივები	421.00

მიწის ნაკვეთები		91,000.00
შენობა-ნაგებობები		1,180,266.00
მანქანა-დანადგარები		210.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი		17,212.00
არამატერიალური აქტივები		316.00

**შენიშვნა 2 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული
დავალიანება; გადახდილი ავანსები**

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
	მოთხოვნები მიწოდებიდან და	
1	მომსახურებიდან	95,507.00
2	გადახდილი ავანსები	
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	95,507.00

შენიშვნა 3 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
	ლარი საბანკო ანგარიშზე	30,869.00
	ნაღდი ფული სალაროში ლარებში	27,707.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	58,576.00

შენიშვნა 4 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
1	კახაბერ ადგიშვილი	41.00
2	მზია ნოზაძე	125.00
3	ირაკლი ყიფშიძე	12.50
4	შპს ბიბლუსი	91.59
5	დასუფთავების მოსაკრებელი	160.00
6	შემოსავლების სამსახურის საბაჟო დეპარტამენტი	620.00
7	შპს ჯენეტ	90.00
8	სს ენერგო-პრო ჯორჯია	4,387.76
9	შპს "ბი ემ სი გორგია"	1,369.46
10	შპს მაღლიანი	172.50
11	შპს რუსთავი ტრეიდი	331.87
12	შპს ვორქ გრუპ	7.00
13	შპს ფაილი	17.50
14	Villa Yapi Muhendislik/თურქეთი	4,055.82
	ჯამი	11,482.00

შენიშვნა 5 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
1	საგადასახადო ვალდებულებები	18,830.00

	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	18,830.00

შენიშვნა 6 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2020 წ.
1	ოვერდრაფტი	3,562.00
1	სესხი 76.6039	781,590.00
1	სესხი 76.6036	159,294.00
1	სესხი 76.6037	102,580.00
2	სესხი 76.6038	120,064.00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	1,167,090.00

შენიშვნა 7 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	- 24,045.00	24,000.00	- 45.00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება		-	-
3	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა	245,730.00		245,730.00
4	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	221,685.00	24,000.00	245,685.00

დირექტორი:

დ. კარიბოვი



ბუღალტერი:

/ნ. ნადირაძე/

