

შპს ტყუპები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2019 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 საღარო 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 ქულუხიძე, | ს/ნ 01025015270 | - 33% |

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - კონსტანტინე იანვარაშვილი, თანამშრომელთა
რაოდენობა შეადგენს 15 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 2018 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი- არის
2018 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, გაკეთდება 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, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბანკის სესხების გადაფასებით მიღებულ ზარალმა შეადგინა 15692,24 ლარი, ხოლო კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ ზარალმა - 662,68 ლარი.

საზოგადოების მესაკუთრეებზე დივიდენდები 2018 წელს არ გაცემულა.

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 იმულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვნ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2017 წლის შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ცხრილი;
- ძირითადი საშუალებების (სპეციალური აქტივების) ჩამონათვალი და პარამეტრების ცხრილი;

შპს ტყუპები

საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი) ლარი

შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2017წ.)
ამონაგები	2374840,83	2039393
საოპერაციო ხარჯები		
მათ შორის		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1290259	1040832
ხელფასი	202600	309000
ადმინისტრაციული ხარჯები და სხვა საოპერაციო ხარჯი	540104	139172
მათ შორის სხვა საოპერაციო ხარჯები	400213	431049
ავტომობილების საწვავი	355054	267198,86
საგადასახადო ხარჯი	44389	68876,85
საკომუნიკაციო ხარჯი(ინტერნეტი)	770	540,44
ბანკების სესხების პროცენტი	51381	26716,84
იჯარის ხარჯი	3390	5084,76
ცვეთა, ამორტიზაცია	63310	62630,8
საოპერაციო ხარჯი, სულ	2151044	1920052
საოპერაციო მოგება	223797	119340,7
არასაოპერაციო შემოსავალი	8835,9	10020
არასაოპერაციო ხარჯები	16354,92	93199,13
მათ შორის		
წმინდა მოგება/(ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან		
მათ შორის		
ბანკის სესხის გადაფასებით მიღებული ზარალი	15692,24	7175,89
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	662,68	1773,24
დამფუძნებლის მოთხოვნის ვალდებულება		84250
მოგების გადასახადი		
ხარჯები, სულ	2167 398,96	2013251,39
მილიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	216 277,77	36 161,61

შპს ტყუპები

ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო პერიოდი-2018 წელი) ლარი

შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2018წ.)	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი (31.12.2017წ.)
აქტივები		
ფულადი სახსრები	297 992	211 675
ფული და ფულის ეკვივალენტები	184 343	130 591
სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანებები)	113 648	81 084
სხვა მიმდინარე აქტივები	5 261	4 898
ძირითადი საშუალებები	1 012 615	1 003 778
სულ აქტივები	1 315 867	1 220 351
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები (ვალდებულებები კრედიტორების მიმართ)	296 677	230 569
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	16 355	8 948
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	208 853	492 069
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	104 600	
სულ ვალდებულებები	626 484	731 587
საკუთარი კაპიტალი	497 600	345 292
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	191 782	143 472
სხვა კაპიტალი		
სულ საკუთარი კაპიტალი	689 382	488 764
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 315 867	1 220 351

შპს ტყუპები		
კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
(საანგარიშგებო 2018 წელი) , ლარი		
	საანგარიშგებო პერიოდი- 2018 წელი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი- 2017 წელი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2374840,83	2039393
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	2036352,39	1830164,18
ფულისა და ფულის ეკვივალენტების სავალუტო კურსის ეფექტი	-662,68	-1773,24
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	337825,76	207455,58
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გრძელუადიანი აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები;	8835,9	10020
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	8835,9	10020
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის ზრდის ხარჯზე		
ფულადი სახსრების გაცემა კაპიტალის შემცირების ხარჯზე		84250
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხების მიღების ხარჯზე	41687,9	117787,51
სესხების ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	283215,9	149688
სესხების პროცენტის დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	51381,2	26716,84
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-292909,2	-142867,33
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	53752,46	74608,25
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	130 591,0	55 982,7
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	184 343,4	130 591,0

შპს ტყუპები

ძირითადი საშუალებების (სპეცავტომაქანების) ჩამონათვალი და პარამეტრები

1	მანქანის მარკა	მანქანის მოდელი	ფერი	ძრავის ტიპი	ძრავის მოცულობა	ავტომაქანის სახელმწიფო ნომერი	გამოშვების თარიღი	გაფორმების თარიღი
2	TERBERG	TERBERG FL1850	ყვითელი 4/8	სპეციალური	9600	OPO850	1994	05,01,2013
3	MERCEDES-BENZ	MERCEDES-BENZ 3235	რუხი 2/8	სპეციალური	14610	OJO019	1990	19,12,2013
4	DAF	DAF CF430	თეთრი	სპეციალური	12580	FTT619	2001	19,08,2014
5	DAF	DAF 2500	ყვითელი 5/8	სპეციალური	12900	AC944CA	1987	20,10,1914
6	DAF	DAF 85.480	თეთრი	სპეციალური	12580	AA059PP	2004	22,11,2014
7	FORD	FORD MONDEO	რუხი 6/8	ჰეტჩბეკი	1798	AH456HA	1998	15,01,2015
8	IVECO	IVECO 410E42H	თეთრი	სპეციალური	13798	NK290NK	1996	25,05,1915
9	MAN	MAN 37 314	ყვითელი 5/8	სპეციალური	11967	OF719FO	2000	13,09,2015
10	MAN	MAN 32.314	ყვითელი 6/8	სპეციალური	11967	RB419RB	2001	06,05,2016
11	GINAF	GINAF M 4241-S	თეთრი	სპეციალური	12580	VV319VW	2001	01,06,2016
12	GINAF	GINAF X4241 S	ლურჯი 6/8	სპეციალური	12580	VV459VW	2002	01,06,2016
13	GINAF	GINAF X4241 S	რუხი 2/8	სპეციალური	12902	UU819VW	2008	29,12,2016

განმარტებითი შენიშვნები

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ბასს-ის ძირითადი დაშვებები - დაარიცხვის 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.

1. ძირითადი საშუალებები

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

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. აღიარება მოხდა 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 პერიოდში ძირითადი საშუალებები არ გაყიდულა, ექსპლუატაციიდან არ ამოღებულა, მათ ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 1012615,8 ლარი.

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2018 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 უცხოური ვალუტაში ოპერაციებით.

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 სპეციალური ავტომატების შესასყიდად აქვს აღებული სესხები და შესაბამისად წარმოეშვა გრძელვადიანი ვალდებულებები.

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, რამაც გამოიწვია საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გაზრდა.

5. ხარჯები

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

წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საზოგადოების საქმიანობის შედეგი. შედეგებში აისახა მთლიანი და მათ შორის საოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების მოცულობები.

საზოგადოებაში, საანგარიშო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა.

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 ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია შპს ტყუპები - ის დამფუძნებელი პარტნიორების 2019 წლის 10 სექტემბრის საერთო კრების საოქმო გადაწყვეტილებით.

