

შპს თიკო 448388717

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 2021წ

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/20 21	31/12/20 20	31/12/20 19
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	350696	166519	191594
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	791984	339678	480865
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5260	0	0
მარაგები	1958517	2112604	1149483
მზა პროდუქცია	1958517	2110633	1149483
სხვა	0	1971	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12309	11789	6831
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	1984983	128994	33244
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5103749	2759584	1862017
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1609541	1234060	798994
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	117660	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1210439	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	108	0	0
სულ ვალდებულებები	2937748	1234060	798994

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)	2166001	1525524	1063023
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2166001	1525524	1063023
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5103749	2759584	1862017
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3113398	2630590	1828773
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1721940	1234060	798994

შპს „თიკო“-ს სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/20 21	31/12/20 20
ნეტო ამონაგები	42009370	28541942
საქონლის გაყიდვიდან	41979251	28541942
მომსახურების გაწვიდან	30119	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	40277309	27223945
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1732061	1317997
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	161497	1845
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-306852	-234906
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-25164	-11300
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-45788	0
იჯარის ხარჯი	-57000	-55000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-397660	-56291
სულ საოპერაციო ხარჯები	-670967	-355652
საოპერაციო მოგება	1061094	962345
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	1061094	962345

მოგების გადასახადის ხარჯი	-79559	-73125
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	981535	889220
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
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)	981535	889220
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1525524	1063023
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-340000	-400000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1058	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-26719
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2166001	1525524

შპს „თიკო“-ს ფულადი სახსრების მოძრაობა
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/20 21	31/12/20 20
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	184177	-25075
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)	184177	-25075
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	166519	191594
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	350696	166519

შპს „თიკო“-ს კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

31.12.2021ლარი

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	1525524
კაპიტალის გაზრდა	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(340000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(1058)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
კაპიტალის ნაშთი 31/12/2021-ის მდგომარეობით	2166001

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.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია როინ აბაშიძე (პ/ნ 61009002617). კომპანიის დირექტორია როინ აბაშიძე (პ/ნ 61009002617). კომპანია 2021 წლის განმავლობაში იყენებდა საშუალოდ 20 თანამშრომელს (დირექტორი, ბუღალტერი, ოპერატორები, მძღოლები და საწყობის თანამშრომელები).

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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	10-20 წელი
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 მომსახურეობისათვის გადასახდელი თანხების ღირებულებას.ვალდებულებები,რომელთა გადახდის ვადაც ერთ წელზე მეტია კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

სასესხო ვალდებულება და ოვერდრაფტები

კომპანიამ 2021წლის აპრილის თვეში აიღო კომერციული ბანკიდან სესხი უცხოურ ვალუტაში ძირითადი საშუალების შესაძენად(მიწის ნაკვეთი მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობით). კომპანიას 2021წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება ქონდა 1328099 ლარი(117660 გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი და 1210439 გრძელვადიანი) 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 2021

შრომის ანაზღაურება	306852
ცვეთა	25164
საიჯარო ქირა	57000
ტრანსპ. მიწოდ. ხარჯი	25045
ავტომანქანების მიმდინარე ხარჯი	22657
დაცვის მომსახურება	4814
საპენსიო ფონდი 2%	7907
კომუნიკაციის ხარჯები	1535
ბანკის ხარჯი	1887
სესხის ხარჯი	45787
საკანცელარიო ხარჯი	4676
საწვავის ხარჯი	56083
კომუნალური ხარჯი	62797
არასაოპერაციო ხარჯი	138031
რემონტის ხარჯი	35317
მოგების გადასახადი	79559
სხვა	36911
სულ	912022

სახელოსო 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
2022 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი:

როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:

ირაკლი მამულაძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2022 წლის 23 სექტემბერს

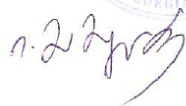
დირექტორი:



როინ აბაშიძე



ბუღალტერი:



ირაკლი მამულაძე