

შპს იმედი

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის
ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2021 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

საწარმოს სამართლებრივი ფორმა - შეზღუდული პასუხისმგებლობი საზოგადოება - შპს „იმედი“ ს/ნ 400053749 (შემდგომში - საზოგადოება).

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი - 2012 წლის 6 ივლისი; დღგ-ს გადამხდელია 2012 წლის 6 ივლისიდან.

საზოგადოების იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ა.სუმბათაშვილ-იუჟინის ქ.#60 ფაქტობრივი მისამართი - ქ. თბილისი, ევგენი ხარაძის ქ.#6

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან და მათი წილები საწესდებო კაპიტალში შეადგენს:

1. მამუკა კოპაძე	პ/ნ 01020004567	-50%
2. იმედა აფციაური	პ/ნ 01019009982	-50%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - მამუკა კოპაძე. 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 2020 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი - არის 20120 წელი.

ზოგადი დებულებები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ ისეთი ინფორმაციის მიწოდება, რომელიც სასარგებლო იქნება დაინტერესებული პირებისთვის ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია:

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად; დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. შეფასების დროს ამ პრინციპებიდან გადახვევის შემთხვევაში, კეთდება განმარტებები ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებით შენიშვნებში.

ფინანსური ანგარიშგების ფორმირება, ასევე ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში აქტივებისა და ვალდებულებების შესახებ ინფორმაციის დაფიქსირება ხდება ანგარიშგების წარდგენის თარიღისთვის. პერიოდულად ხდება ფაქტიური შედეგებისა და მიმდინარე შეფასებების შედარება-განხილვა, საჭიროების მიხედვით 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.

საზოგადოებამ მოახდინა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლების გადაფასება. 2021 წელს საზოგადოების დამფუძნებლებზე გაიკა დივიდენდი, 42 105 ლარი.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, 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 გააფაროვონ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2019-2021 წლების ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის საშედეგო ცხრილები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- ფულის მოძრაობის ცხრილი;

შპს იმედი		
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი) ლარი		
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ამონაგები	2139928	2606176
მომსახურებიდან	1178810	2606176
ბეტონის რეალიზაცია	957063	1492793
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი (გადაფასებით)	40	1113383
სხვა შემოსავალი	4015	3121
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	854111	1341185
საერთო მოგება	1285817	1264991
საწვავის ხარჯი	401611	
პერსონალის ხარჯები	239594	179796
სესხის პროცენტი	24341	35296
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	5234	
იჯარის ხარჯი	30508	29237
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	59226	
დაზღვევა	3280	
ცვეთა და ამორტიზაცია	132802	130161
ქონების გადასახადი	9097	
დამატებული ხარჯი (რემონტი და სამეურნეო ხარჯი)	198189	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		639207
სულ საოპერაციო ხარჯები	1103884	1013697
საოპერაციო მოგება	181933	251294
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	7430	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	174503	251294

შპს იმედი			
ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი)			ლარი
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	794119	495444	333173
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54341	65617	57976
სხვა	3668	1210	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	740
სხვა არამატერიალური აქტივები	414	663	911
ძირითადი საშუალებები	849596	978337	1108206
სულ აქტივები	1702138	1541271	1501006
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	90179	37925	64531
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	34649	56577	66000
საგადასახადო ვალდებულებები	43667	20510	20726
სხვა ვალდებულებები		1615	
ბანკის სესხი	716813		
სულ ვალდებულებები	885308	856839	976431
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			91436
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	816830	684432	333796
გადაფასების რეზერვი			99343
სულ საკუთარი კაპიტალი	816830	684432	524575
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1702138	1541271	1501006

შპს იმედი		
ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი) ლარი		
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1778061	948120
(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1482333	
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2947	-91436
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-694413
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	298675	162271
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	495444	333173
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	794119	495444

განმარტებითი შენიშვნები

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 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.

აქტივები

საზოგადოება აკონტროლებს წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად აქტივებს – რესურსებს, რის საფუძველზეც იღებს და მომავალშიც მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს. აქტივების მოცულობამ, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 1702138 ლარი და წინა წელთან (1541271 ლარი) შედარებით გაიზარდა 160867 ლარით.

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

საზოგადოების ვალდებულებების მთლიან მოცულობამ საანგარიშგებო წლის ბოლო თარიღისთვის შეადგინა 885308 ლარი, მათ შორის უდიდესი ნაწილი მოდის ბანკის სესხზე- 716813 ლარი. საკუთარი კაპიტალის მოცულობა 2019-2021 წლებში იზრდება სტაბილურად, საანგარიშგებო წლის ბოლოს მიაღწია 816830 ლარს და წინა წელთან (684432 ლარი) შედარებით მოიმატა 132398 ლარით ანუ 19.3 % -ით.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო 2021 წელს ხასიათდება ცვლილების არაარსებითი რისკით და საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების შედგენაზე არსებითი გავლენა არ მოუხდენია.

ეკონომიკური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების პროპორციულად. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების გაწევის მომენტისათვის.

საზოგადოება ახორციელებს რა თავის საქმიანობას - სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით მომსახურებას და ბეტონის რეალიზაციას,

2021 წელს ამონაგების მთლიან თანხამ შეადგინა 2139928 ლარი, თუმცა, წინა 2020 წელთან შედარებით შემცირდა 466248 ლარით.

საოპერაციო ხარჯების მოცულობა 2020 წელთან შედარებით საანგარიშგებო წელს გაიზარდა 8,9 %-ით, 90187 ლარით და შეადგინა 1103884 ლარი.

ხარჯების მოცულობაში მნიშვნელოვანი წილი მოდის საწვავის ხარჯზე - 401611 ლარი, პერსონალის ხარჯებზე - 239594 ლარი, რემონტსა და სამეურნეო ხარჯებზე - 198189 ლარი.

საზოგადოების საოპერაციო მოგებამ 2021 წელს შეადგინა 181933 ლარი და წინა-2020 წელთან (251294 ლარი) შედარებით შემცირდა 27,6 %-ით ანუ 69361 ლარით. ეს შემცირება გამოწვეულია ამონაგების შემცირებისა და ხარჯების ზრდის შედეგად.

ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი და შემდგომი მოვლენები, რომლებიც იძლევიან დამატებით ინფორმაციას საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსურ ანგარიშგებაში.

მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე ანგარიშის შედგენის თარიღისთვის და არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები და ანარიცხები

პირობითი ვალდებულებები არ არის ასახული წინამდებარე 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.

საანგარიშგებო პერიოდში ანარიცხის სახის ვალდებულებები საზოგადოებაში არ ფიქსირდება.

საზოგადოების 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების დასასრული

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველი

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია დარიცხვის 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.

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შემენასთან 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.

ძირითადი საშუალება, რომლის რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, საწარმომ უნდა ასახოს გადაფასების ღირებულებით (რაც გადაფასების მომენტისათვის მისი რეალური ღირებულების ტოლი იქნება) შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

გადაფასება საკმარისად რეგულარულად უნდა ტარდებოდეს, რათა აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან საანგარიშგებო წლის ბოლოს. როდესაც ძირითადი საშუალების რომელიმე ობიექტის გადაფასება ხდება, მთლიანად უნდა გადაფასდეს ძირითადი საშუალების ის კლასი, რომელსაც მოცემული აქტივი მიეკუთვნება;

გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება თუ იზრდება, ნამეტი უნდა აღიარდეს სხვა სრულ შემოსავალში, დაგროვდეს საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და ეწოდოს „გადაფასების ნამეტი“.

რეალური ღირებულების მტკიცებულებაა იდენტური აქტივის (ან ანალოგიური აქტივის) კოტირებული ფასი აქტიურ ბაზარზე, ანუ მიმდინარე პერიოდში მყიდველის მიერ დაფიქსირებულ შესყიდვის ფასს;

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს საბანკო ანგარიშებზე. ფულადი სახსრები, როგორც მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, 2019 წელს და 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, საოპერაციო მოთხოვნებისა და

ვალდებულებების მომსახურების პროცესში, საზოგადოება არ სარგებლობს უცხოური ვალუტით.

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. სავაჭრო ვალდებულებები სრულდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

აქტივებისა და ვალდებულებების ან შემოსავლებისა და ხარჯების ურთიერთგადაფარვა საზოგადოებაში არ მომხდარა.

3. შემოსავალი

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

საზოგადოებაში ფიქსირდება ეკონომიკური სარგებლის ზრდა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, აქტივების შემოძინების ან ვალდებულებების შემცირების ხარჯზე, რამაც გამოიწვია საწარმოს საკუთარი კაპიტალის გაზრდა.

მიუხედავად ეკონომიკაში კოვიდ-19 -ით გამოწვეული მკვეთრად უარყოფითი პროცესებისა, საზოგადოებამ თავის საქმიანობაში მოახერხა გასულ წლებში დაფიქსირებული პოზიტიური ტენდენციების შენარჩუნება. საოპერაციო შემოსავალი წინა წელთან შედარებით 2020 წელს გაიზარდა 5,3% - ით ანუ 130929 ლარით. საზოგადოებამ მიიღო საოპერაციო მოგება-251294 ლარი. 2020 წელს წინა წელთან შედარებით საგრძნობლად შემცირდა კრედიტორული დავალიანებები, უმნიშვნელოდ გაიზარდა დებიტორული დავალიანებები.

4. 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.

5. ანგარიშგების შემდგომი მოვლენები

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

6. 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.

შპს „იმედი“
დირექტორი:



მამუკა კოპაძე