

შპს თიკო 448388717

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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 2022წ

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022 2	31/12/2021 1	31/12/2020 0
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	443175	350696	166519
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	376415	791984	339678
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	5260	0
მარაგები	1364924	1958517	2112604
მზა პროდუქცია	1364924	1958517	2110633
სხვა	0	0	1971
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3301	12309	11789
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	3064430	1984983	128994
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5252245	5103749	2759584
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	680269	1609541	1234060
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	74367	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	107888	117660	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	947964	1210439	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	108	0
სულ ვალდებულებები	1810488	2937748	1234060
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	0	0	0

კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3441757	2166001	1525524
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3441757	2166001	1525524
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5252245	5103749	2759584
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2187815	3113398	2630590
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	862524	1721940	1234060

შპს „თიკო“-ს სრული შემოსავლების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
2		
ნეტო ამონაგები	45521155	42009370
საქონლის გაყიდვიდან	44983301	41979251
მომსახურების გაწვიდან	537854	30119
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-43017894	-40277309
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2503261	1732061
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	318	161497
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-329177	-306852
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-155686	-25164
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-66403	-45788
იჯარის ხარჯი	-24000	-57000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-336598	-397660
სულ საოპერაციო ხარჯები	-911546	-670967
საოპერაციო მოგება	1591715	1061094
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)	193277	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	178499	106109
ოპერაციებიდან	2	4
მოგების გადასახადის ხარჯი	-76386	-79559
	170860	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6	981535

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)	1708606	981535
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2166001	1525524
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-430000	-340000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2850	-1058
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3441757	2166001

შპს „თიკო“-ს ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2 022	31/12/2 021
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	92479	184177
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)	92479	184177
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	0	0

ფულად სახსრებსა და მათ
ეკვივალენტებზე

ფულადი სახსრები და მათი
ეკვივალენტები საანგარიშგებო
პერიოდის დასაწყისში

350696 16659

ფულადი სახსრები და მათი
ეკვივალენტები საანგარიშგებო
პერიოდის ბოლოს

443175 350696

*შპს „თიკო“-ს კაპიტალის მოძრაობის
ანგარიშგება*

31.12.2022ლარი

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი	2166001
კაპიტალის გაზრდა	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	(430000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(2850)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
კაპიტალის ნაშთი 31/12/2022-ის მდგომარეობით	3441758

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 საბუთს 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

კომპანიის გააჩნია სასესხო ვალდებულება კომერციული ბანკისაგან უცხოურ ვალუტაში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 10558552 ლარი (107888 გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი და 947964 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	329177
ცვეთა	155686
საიჯარო ქირა	24000
ტრანსპ. მიწოდ. ხარჯი	13250
ავტომანქანების მიმდინარე ხარჯი	26899
დაცვის მომსახურება	753
საპენსიო ფონდი 2%	7396
კომუნიკაციის ხარჯები	728
ბანკის ხარჯი	2345
სესხის ხარჯი	66403
საკანცელარიო ხარჯი	5804
საწვავის ხარჯი	103582
კომუნალური ხარჯი	109948
მივლინების ხარჯი	11330
რემონტის ხარჯი	4117
მოგების გადასახადი	76385

დაზღვევა	4286
სხვა	46157
სულ	988250

სახელფასო 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
2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

როინ აბაშიძე

ბუღალტერი:

ირაკლი მამულაძე

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2023 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი:

როინ აბაშიძე



ბუღალტერი:

ნ. შავერძე

ირაკლი მამულაძე