

შპს ტყუპები

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის

ფინანსური ანგარიშგება

თბილისი 2024 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 გადამხდელი - 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 სალარო 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 ჭულუხიძე,	ს/ნ 01025015270	- 33%

საზოგადოება სხვა საწარმოების საწესდებო კაპიტალში წილებს არ ფლობს.

საზოგადოების ხელმძღვანელია - კონსტანტინე იანვარაშვილი, თანამშრომელთა რაოდენობა შეადგენს 21 კაცს;

საზოგადოების საქმიანობის სფერო - სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი, სხვა სპეციალიზებული სამშენებლო სამუშაოები, სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველი.

საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების თარიღია 2023 წლის 31 დეკემბერი. ფინანსური ანგარიშგებით მოცული პერიოდი-2023 წელი.

ზოგადი დებულებები

საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგების მიზანს შეადგენს ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მისაღებად დაინტერესებული პირებისთვის, მისი საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ სასარგებლო ინფორმაციის მიწოდებას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

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.

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, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ ზარალმა შეადგინა- 178 074 ლარი (2022 წელს - 15949 ლარი).

საქმიანობის უწყვეტობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისმობს, რომ საზოგადოება განაგრძობს უწყვეტად ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის უწყვეტა და არც იძულებულია, ასე რომ მოიქცეს. მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს აქვთ სურვილი განაგრძონ და გააფაროვნ საზოგადოების მუშაობა.

ქვემოთ არის წარმოდგენილი საზოგადოების 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების საშედეგო ცხრილები და წინასაანგარიშგებო 2021-2022 წლების შესადარისი მაჩვენებლები.

კერძოდ:

- საქმიანობის შედეგების ცხრილი;
- ფინანსური მდგომარეობის ცხრილი;
- კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობის ცხრილი;

შპს ტყუპები		
საქმიანობის შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდი - 2023 წელი) ლარი		
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2022
ნეტო ამონაგები	4946636	4110634
მ.შ . საქონლის გაყიდვიდან	1786553	1750429
მ.შ.მომსახურების გაწევიდან	3160083	2360205
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1636780	1475869
საერთო მოგება	3309856	2634765
ბელფასი	952826	388500
ადმინისტრაციული ხარჯები	471848	419360
სხვა საოპერაციო ხარჯები	586510	887937
მათ შორის		
ავტომობილების საწვავი	582951	809154
საგადასახადო ხარჯი		77676
საკომუნიკაციო ხარჯი(ინტერნეტი)	3559	1107
ბანკების სესხების პროცენტი	187605	61348
საპენსიო ხარჯი	18162	5620
ცვეთა, ამორტიზაცია	216185	164060
საოპერაციო ხარჯი, სულ	2433136	1926825
საოპერაციო მოგება (ზარალი)	876720	707940
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	903400	913353
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	178074	15949
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	26680	205413
არასაოპერაციო ხარჯები		
ხარჯები, სულ	4247990	3418643
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	725326	897404
მოგების გადასახადი	18390	100588
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	706936	796816

შპს ტყუპები			
ფინანსური მდგომარეობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2023 წელი)			ლარი
შინაარსი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2023	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2022	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31/12/2021
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	815145	216827	546918
მ.შ. ბანკი	66865	30962	66129
მ.შ. სალარო	748280	185865	480,789
სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანებები)	170839	166500	147449
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5695	245843	40351
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4605	6479	23257
ძირითადი საშუალებები	3640860	1,679,800	2,127,822
სულ აქტივები	4637144	2315449	2885797
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები კრედიტორების მიმართ	40425	72570	52789
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	50,656	46,913	34404
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2987269	1239897	2069351
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები			
სულ ვალდებულებები	3078350	1359380	2156544
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	956069	729253	747113
გაუნაწილებელი მოგება	706936	796816	140035
კაპიტალის შემცირება დამფუძნებელთა მოთხოვნის ხარჯზე	104211	570000	157895
სულ საკუთარი კაპიტალი	1558794	956069	729253
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4637144	2315449	2885797

შპს ტყუპები				
ფულადი სახსრების მოძრაობა (საანგარიშგებო პერიოდი - 2023 წელი)			ლარი	
			საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2023 წელი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2022 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები			8,872,853	595,290
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები			-6,116,477	-241,364
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები			-2,184,738	-668068
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)			571,638	-314142
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე			26680	-15949
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			216827	546918
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			815145	216827

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 შინაარს, ეკონომიკურ მოვლენებს და ობიექტურია.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის დროს გამოყენებულია სააღრიცხვო პოლიტიკის პირველადი შეფასების საფუძველი. ცვლილებები საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკაში და სააღრიცხვო შეფასებებში არ მომხდარა.

აქტივები

აქტივების მოცულობა, 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაფიქსირდა 4 637 144 ლარის დონეზე, წინა წელთან შედარებით გაიზარდა 2 ჯერ, მატებამ შეადგინა 2 321 695 ლარი. აქტივების ზრდა განპირობებულია მიწის ნაკვეთისა (823 829 ლარი) და სხვა ძირითადი საშუალებების, მათ შორის ავტოტრანსპორტის (ჯამში 2 177 245 ლარი) შესყიდვით. გარდა ამისა, გაიზარდა აქტივების, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტების მუხლით სახსრების მოცულობა - 598318 ლარით. ამასთან ერთად, შემცირდა სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრების მოცულობა 240 148 ლარით და შეადგინა მხოლოდ 5695 ლარი.

აქტივების უდიდესი ნაწილის, - ძირითადი საშუალებების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებამ, საანგარიშგებო წლის 31 დეკემბრისთვის, შეადგინა 3 640 860 ლარი, დაფიქსირებული მატება - 1 961 060 ლარი არის ძირითადი საშუალებების შესყიდვის შედეგი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თავდაპირველი თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აქტივების ხელახალი შეფასება საზოგადოებაში არ განხორციელებულა.

აქტივის თვითღირებულებაა გარიგების ფასი აქტივის შესყიდვის დროს (გადახდილი თანხა). თვითღირებულება მოიცავს ასევე ამ აქტივის შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. აღიარება ხდება შესყიდვის დოკუმენტების, ანგარიშ-ფაქტურების, მიღება-ჩაბარების აქტების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ანგარიში ხდება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება საზოგადოების ხელმძღვანელობის მიერ.

ვალდებულებები

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.

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებების მოცულობამ საანგარიშგებო წლის ბოლო თარიღისთვის შეადგინა 2 987 269 ლარი და წინა წელთან შედარებით (1 239 897 ლარი) გაიზარდა 2,4 ჯერ. 2022 წელთან შედარებით საანგარიშგებო წელს შემცირდა 28 402 ლარით,

საგადასახადო დავალიანებები და სავაჭრო ვალდებულებები კრედიტორების მიმართ და მთლიანად შეადგინა 91 081 ლარი.

კაპიტალი

საზოგადოების კაპიტალი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, წინა წელთან შედარებით გაიზარდა 1,6 ჯერ და შეადგინა 1558794 ლარი. აღნიშნული განაპირობა შემდეგმა. 2022 წელს დამფუძნებელთა (დივიდენდის გაცემა) მოთხოვნის ხარჯზე კაპიტალი შემცირდა 570 000 ლარით, ხოლო 2023 წელს - 104 211 ლარით.

ანგარიშების შემდგომი მოვლენები

შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშების თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საზოგადოების ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახა ფინანსური ანგარიშების შესაბამის განმარტებებში.

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.

ფინანსური ანგარიშების დამტკიცება

შპს ტყუპების წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია, საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორების 2024 წლის 17 სექტემბრის საერთო კრების საოქმო გადაწყვეტილებით.

შპს ტყუპები-ს დირექტორი,

კონსტანტინე იანვარაშვილი

