

შპს „013“

ს/კ 405 031 861

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული  
წლისთვის.

---

დირექტორი : ნინო მახათაძე



ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „013“-ის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ი.აბაშიძის 10/12

დირექტორი ნინო მახათაძე პ/ნ 01008019709

შპს „013“ დაფუძნდა 2014 წელს

შპს „013“-ის ძირითადი საქმიანობაა ინერტული მასალის ტრანსპორტირება ქვეყნის ფარგლებში.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და არ ევალება აუდიტის ჩატარება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2019 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოების პრინციპის შესაბამისად.

დირექტორი : ნინო მახათაძე



**სამუშაო და ანგარიშების ვალუტა**

კომპანიის საოპერაციოს და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა- ლარი.

**ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები**

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

**რეალიზაციის ასახვა**

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს გადაზიდვის მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი ტრანსპორტირება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

**ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და მიმდინარე რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების, განახლებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

**მოგების გადასახადი**

გადასახადის გადამხდელის უმრავლესობა, მათ შორის ამ კომპანიასაც არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახა წლიურ მოგებაზე, მხოლოდ დივიდენდის განაწილება და სპეციფიური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას .



**მარაგები**

სხვა მარაგებში აღნიშნულია საწვავი (დიზელი) , რომელიც ჩართულია ეკონომიკურ საქმიანობაში და გამოიყენება გადაზიდვის მომსახურების დროს.

და ასევე ავტონაწილები, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტის დროს.

**სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები**

მომსახურების მიწოდებას საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ , როდესაც კონტრაქტის მეორე მხარე შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

**სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები**

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა.

**ხარჯის აღიარება**

ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდში , რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეულ ხარჯებსა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

**იჯარა**

ტრანსპორტის იჯარა, რომლის გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე.

**პროცენტები**

ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხზე ბანკის მიერ მიმდინარე დარიცხული თანხა.

**დებიტორები**

დარიცხული იჯარები და ანგარიშვალდებული პირის დაუფარავი ვალები.

დირექტორი : ნინო მახათაძე



შპს "013" (405 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერთი დასრულებული წლისთვის

|                                           |   | შენიშვნა          |                   |
|-------------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
|                                           |   | 31.12.2019        | 31.12.2018        |
| <b>აქტივები</b>                           |   |                   |                   |
| ფული და ფულის ექვივალენტი                 | 1 | 279148.37         | 62353.9           |
| სავაჭრო მოთხოვნები                        |   | 548771.77         | 650703.49         |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ     |   | 273285.16         | 207601.06         |
| გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)         |   |                   |                   |
| გადახდილი დივიდენდები                     |   |                   |                   |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები              |   |                   |                   |
| მარაგები                                  | 2 | 61076.75          | 23606.06          |
| ძირითადი საშუალებები                      | 3 | 649251.43         | 507914.44         |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                | 3 | 99400             | 99400             |
| <b>სულ აქტივები</b>                       |   | <b>1910933.48</b> | <b>1551578.95</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                      |   |                   |                   |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება              |   |                   |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                     |   | 119612.21         | 717.49            |
| გადასახდელი პროცენტები                    |   | 9650.32           | 9650.32           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                |   | 41536.45          | 17187.47          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები           |   | 179154.59         |                   |
| სხვა ვალდებულებები                        | 4 | 1152212.05        | 1115255.81        |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                  |   | <b>1502165.62</b> | <b>1142811.09</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                  |   |                   |                   |
| კაპიტალი                                  |   |                   |                   |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი               |   | 408767.86         | 408767.86         |
| გადაფასების რეზერვები                     |   |                   |                   |
| სულ კაპიტალი                              |   | 408767.86         | 408767.86         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |   | <b>1910933.48</b> | <b>1551578.95</b> |

დირექტორი : ნინო მახათაძე



შპს "013" (405 031 861)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                      | 31.12.2019        | 31.12.2018        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                |                   |                   |
| საქონლის გაყიდვიდან                  | 2576.28           |                   |
| მომსახურების გაწევიდან               | 2973552.48        | 1970973.8         |
| სხვა                                 | 9.56              |                   |
| სხვა შემოსავალი                      |                   |                   |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                | <b>2976138.32</b> | <b>1970973.8</b>  |
| <br>                                 |                   |                   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება             | 221051.02         | 192870.5          |
| საპენსიო ანარიცხები                  | 2091.61           |                   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                 | 151164.77         | 109674.35         |
| საგადასახადო ხარჯი                   | 5783.43           | 5601.46           |
| გადაზიდვის ხარჯი                     | 488566.19         | 211756.55         |
| საწვავის ხარჯი                       | 554816.6          | 538105.92         |
| დაზღვევის ხარჯი                      | 2100.53           | 3196.21           |
| მიმდინარე რემონტის ხარჯი             | 276826.9          | 160035.3          |
| საპროცენტო ხარჯი                     | 16091.93          | 2293.68           |
| სხვა ხარჯი                           | 15136.44          | 6864.51           |
| ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია     | 45504             |                   |
| რეალიზებული მასალების თვითღირებულება | 2525.42           |                   |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯი</b>          | <b>1781658.84</b> | <b>1230398.48</b> |
| <br>                                 |                   |                   |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>             | <b>1194479.48</b> | <b>740575.32</b>  |
| მიღებული დივიდენდები                 |                   |                   |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის  |                   |                   |
| ხარჯამდე                             |                   |                   |
| მოგების გადასახადი                   | 173628.49         | 40811.16          |
| მოგება/(ზარალი)                      | 1020850.99        | 699764.16         |
| <br>                                 |                   |                   |
| <b>სრული შემოსავალი/(ზარალი)</b>     | <b>1020850.99</b> | <b>699764.16</b>  |

დირექტორი : ნინო მახათაძე



2019წ

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| საოპერაციო შემოსავალი           | 2976128.76 |
| საოპერაციო ხარჯები              | 1781658.84 |
| საწვავი                         | 554816.6   |
| შრომის ანაზღაურება              | 221051.02  |
| იჯარა                           | 488566.19  |
| დაზღვევა                        | 2100.53    |
| მიმდინარე რემონტი               | 265538.77  |
| ბანკის ხარჯი                    | 3327.4     |
| სხვა ხარჯი                      | 33497.63   |
| დარიცხული ცვეთა                 | 151164.77  |
| დარიცხული პროცენტი              | 16091.93   |
| ძირითად საშუალებების რეალიზაცია | 45504      |
| გაცემული დივიდენდი              | 1157523.25 |
| მ.შ.                            |            |
| დივიდენდის საშემოსავლო 5%       | 49194.75   |
| მოგების გადასახადი 15%          | 173628.50  |

დირექტორი : ნინო მახათაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

შენიშვნა 1

.თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

| ფული და ფულის ექვივალენტი | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------|------------|------------|
| ფული საბანკო ანგარიშზე    | 279148.37  | 62348.90   |
| ნაღდი ფული სალაროში       |            | 5          |
|                           | 279148.37  | 62353.90   |

შენიშვნა 2

| მარაგები     |          |          |
|--------------|----------|----------|
| საწვავი      | 61076.75 | 12317.93 |
| ავტონაწილები | 0        | 11288.13 |

შენიშვნა 3

| ძირითად საშუალებები და გრძელვადიანი აქტივები | 2019      | 2018      |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| მიწის ნაკვეთი                                | 99400     | 99400     |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                      | 21088.94  | 5067.85   |
| სატრანსპორტო საშუალებები                     | 421257.13 | 326474.4  |
| მისაბმელი                                    | 206905.36 | 176372.19 |
| სულ აქტივები                                 | 748651.43 | 607314.4  |
|                                              |           | 4         |

შენიშვნა 4

| სხვა ვალდებულებები      | 2019    | 2018    |
|-------------------------|---------|---------|
| გადასახდელი დივიდენდები | 1152212 | 1115256 |

დირექტორი : ნინო მახათაძე



| შპს "013" ს/კ 405 031 861                              |            |            |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                  | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| აქტივები                                               |            |            |            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                            | 279148     | 62354      | 118659     |
| სხვაქრო მოთხოვნები                                     | 548772     | 650703     | 462036     |
| გადახდილი ავანსები                                     | 273285     | 207601     | 128741     |
| მარაგები                                               | 0          | 0          | 0          |
| მზა პროდუქცია                                          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                   | 0          | 0          | 0          |
| საინვესტიციო ქონება                                    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                                | 61077      | 23606      | 53919      |
| 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                                   | 649251     | 507914     | 611583     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                      | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                             | 99400      | 99400      | 0          |
| სულ აქტივები                                           | 1910933    | 1551578    | 1374938    |
| ვალდებულებები                                          |            |            |            |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვაქრო ვალდებულებები                                  | 119612     | 717        | 111811     |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                     | 9650       | 9650       | 9650       |
| საგადასახადო ვალდებულებები                             | 41536      | 17187      | 28838      |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                             | 0          | 0          | 0          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                        | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                     | 179155     | 0          | 59442      |
| მიღებული გრანტები                                      | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                     | 1152212    | 1115256    | 646755     |
| სულ ვალდებულებები                                      | 1502165    | 1142810    | 856496     |
| საკუთარი კაპიტალი                                      |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერა | 0          | 0          | 0          |
| საემისიო შემოსავალი                                    | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                           | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                          | 408768     | 408768     | 518442     |
| გადაფასების რეზერვი                                    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა რეზერვები                                         | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                  | 408768     | 408768     | 518442     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                 | 1910933    | 1551578    | 1374938    |



6.2.2019

შპს "013" ს/კ 405 031 861

საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                             | 2019     | 2018     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                   | 2976138  | 1970973  |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                              | 15254    | 40593    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                           | 2960875  | 1930380  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                     | 0        | 0        |
| სხვა                                                                                             | 9        | 0        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                                            | 0        | 0        |
| საწყისი მარაგები                                                                                 | 0        | 0        |
| მარაგების შესყიდვა                                                                               | 0        | 0        |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                        | 0        | 0        |
| საბოლოო მარაგები                                                                                 | 0        | 0        |
| საერთო მოგება                                                                                    | 2976138  | 1970973  |
| სხვა შემოსავალი                                                                                  | 0        | 0        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                         | -221051  | -192871  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                                             | -151165  | -109674  |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                                                           | 0        | 0        |
| საპროცენტო ხარჯი :                                                                               | -16092   | -2294    |
| იჯარის ხარჯი                                                                                     | 0        | 0        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                         | -1393351 | -925560  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                           | -1781659 | -1230399 |
| საოპერაციო მოგება                                                                                | 1194479  | 740574   |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                                               |          |          |
| ფინანსური აქტივები                                                                               | 0        | 0        |
| მარაგები                                                                                         | 0        | 0        |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                                       | 0        | 0        |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან                                           | 0        | 0        |
| მიღებული დივიდენდები                                                                             | 0        | 0        |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                                                    | 0        | 0        |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                           | 1194479  | 740574   |
| მოგების გადასახადი                                                                               | -173628  | -40811   |
| მოგება/(ზარალი)                                                                                  | 1020851  | 699763   |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                |          |          |
| ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი                           | 0        | 0        |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და    | 0        | 0        |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                            | 0        | 0        |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                                               | 1020851  | 699763   |
| კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                                                 | 408768   | 518442   |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო | 0        | 0        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                   | 0        | 0        |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                            | -1020851 | -809437  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                        | 0        | 0        |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                            | 408768   | 408768   |



6. მარტი

| შპს "013" ს/კ 405 031 861                         |         |         |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                         |         |         |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                         | 2019    | 2018    |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 286531  | 296531  |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | -248891 | -293394 |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | 179154  | -59442  |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 216794  | -56305  |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | 0       | 0       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 62354   | 118659  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 279148  | 62354   |

ნ. მახ

