

შპს „013“

ს/კ 405 031 861

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.



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

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2020 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოობის პრინციპის შესაბამისად.

დირექტორი : ნინო მახათაძე



სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო 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.

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდომარეობაში მოყვანის ხარჯებს
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით



- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხვება პირვანდელი ღირებულებიდან ნაშთის შემცირებადი მეთოდით

მოგების გადასახადი

გადასახადის გადამხდელის უმრავლესობა, მათ შორის ამ კომპანიასაც არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე, მხოლოდ დივიდენდის გადაწილება 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით ,რომელიც მოცავს შეძებასთან,ტრანსპორტირებასთან ,შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპი დანახარჯებს .

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯები , დისკები ,ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) , მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.



ასევე ავტონაწილები (ფილტრები, ზეთი, საბურავი, ხუნდები და ა.შ.), რომლებიც აუცილებელია მანქანების გამართული მუშაობისთვის რათა არ შეაფერხოს ეკონომიური საქმიანობა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება მიმდინარე რემონტის ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

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

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას.

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებაში ასახული (განგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით)

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

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

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი -ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.



იჯარა

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

პროცენტები

ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხზე ბანკის მიერ მიმდინარე დარიცხული თანხა.

დებიტორები

დარიცხული იჯარები და ანგარიშვალდებული პირის დაუფარავი ვალები.



შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	1	305051.46	279148.37
სავაჭრო მოთხოვნები		754452.33	822056.93
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ			
მოთხ.პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი			
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2	23249.26	61076.75
ოფისის აღჭურვილობა		20938.08	21088.94
მიწის ნაკვეთი		99400	99400
ძირითადი საშუალებები	3	488456.56	628162.49
სულ აქტივები		1691547.69	1910933.5
ვალდებულებები			
ფინანსური ვალდებულებები		202099.11	118705.57
საწვავის მომწოდებლები		55.33	1106.64
საგადასახადო ვალდებულებები		43527.99	41505.95
გძრელვადიანი სესხები		0	179154.59
გადასახდელი პროცენტები		9650.32	9650.32
სულ ვალდებულებები		255332.75	350123.07
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1436214.9	1560810.4
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1691547.7	1910933.5

შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

დირექტორი : ნინო მახათაძე



შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	31356	17830
მომსახურების გაწევიდან	3995507	2958299
სხვა	15586	9
სხვა შემოსავალი		
სულ შემოსავალი	4042449	2976138
დასაქმებულთა ანაზღაურება	232151	221051.02
საპენსიო ანარიცხები	1378.14	2091.61
ცვეთა და ამორტიზაცია	112880.23	151164.77
საგადასახადო ხარჯი	9275.93	5783.43
გადაზიდვის ხარჯი	1623358.7	488566.19
საწვავის ხარჯი	364588.26	554816.6
დაზღვევის ხარჯი	2199.89	2100.53
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	196537.21	264722.6
საპროცენტო ხარჯი	13367.5	16091.93
სხვა ხარჯი	5228.8	12794.71
ბანკის ხარჯი	726.6	3327.4
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	32187.58	45504
რეალიზებული მასალის თვითღირებულება		13813.55
სულ საოპერაციო ხარჯი	2593879.84	1781828.34
საოპერაციო მოგება	1448569.16	1194309.66

დირექტორი : ნინო მახათაძე



შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2020წ

საოპერაციო შემოსავალი	4042449
საოპერაციო ხარჯები	2593880
საწვავი	320771
შრომის ანაზღაურება	232151
გადაზიდვის მომსახურება	1623359
დაზღვევა	2200
მიმდინარე რემონტი	197267
ბანკის ხარჯი	726
სხვა ხარჯი	81881
დარიცხული ცვეთა	112882
დარიცხული პროცენტი	13367
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9276
გაცემული დივიდენდი	1573164
მ.შ.	66859
დივიდენდის საშემოსავლო 5%	235975
მოგების გადასახადი 15%	

დირექტორი : ნინო მახათაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

შენიშვნა 1

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

დასახელება	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	305051.46	279148.37
სულ ფულადი სახსრები	305051	279148

შენიშვნა 2

დასახელება	2020წ	2019წ
ავტონაწილები	20169	0
საწვავი	3080	61077
სულ მოთხოვნები	23249	61077

შენიშვნა 3

დასახელება	2020წ	2019წ
ავეჯი და ინვენტარი	20938	21089
სატრანსპორტო საშუალებები	330018	421257
მისაბმელი	158439	206905
მიწა	99400	99400
სულ მოთხოვნები	608795	748651



ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	305051	279148	62354
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	754452	822057	858304
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	23249	61077	23606
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	509395	649251	507914
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	99400	99400	99400
სულ აქტივები	1691547	1910933	1551578

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	202154	119812	717
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9650	9650	9650
საგადასახადო ვალდებულებები	43528	41506	17187
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	179155	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	255332	350123	27554

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)	1436215	1560810	1524024
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1436215	1560810	1524024
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1691547	1910933	1551578
სულ მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4042449	2976138
საქონლის გაყიდვიდან	31356	17830
მომსახურების გაწევიდან	3995507	2958299
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	15586	9
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4042449	2976138
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-232151	-221051
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-112880	-151165
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-13367	-16092
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2235482	-1393521
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2593880	-1781829
საოპერაციო მოგება	1448569	1194309
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	1448569	1194309
მოგების გადასახადის ხარჯი	-235975	-173628
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1212594	1020681
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 და	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1212594	1020681
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1560810	1524024
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1337189	-983895
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1436215	1560810



ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2020

31/12/2019

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	303224	286531
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	-98166	-248891
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	-179155	179154
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	25903	216794
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	279148	62354
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	305051	279148

