

შპს "ტრანსპორტი 2015"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-13

დ. ბუაჩიძე

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	853926	183143	21222
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	44620	39214	177907
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	23496	52677	31121
სულ მიმდინარე აქტივები		922039	275034	230250
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	151037	176558	426799
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		151037	176558	426799
სულ აქტივები		1073079	451592	657049
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	494757	124035	89573
სხვა ვალდებულებები		9333		
გადასახდელი პროცენტები		21554		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		307404	135786	30510
ანარიცხები		5093		
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		124005	32820	33370
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე	6			170347
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		962146	292641	323800
გრძელვადიანი ვალდებულებები (სხვა სესხი)		256010	158661	248940
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		256010	158661	248940
სულ ვალდებულებები		1218156	451402	572740
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		(145077)	290	84309
სულ საკუთარი კაპიტალი		(145077)	290	84309
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1073079	451592	657049

დ. ბუაჩიძე

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2019 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	1644683	3560738
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1626098)	(3483707)
საერთო მოგება		18585	77031
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(101392)	161050)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(82807)	(84019)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები		(62514)	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(145321)	(84019)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(45)	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(145367)	(84019)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		290	81309
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		(145077)	290

ფ. ბეჭედი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1915537	4114972
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	-	-
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(876841)	(1592217)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(236332)	(531269)
დღგ და სხვა გადასახადები	(141838)	(300826)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(45014)	(1438460)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	615512	252200
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი		
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	55271	261650
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი	-	(351929)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების	670783	161921

დ. კუჭუაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		84309	84309
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				84019
გაცემული დივიდენდი				-
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		290	290
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				(145367)
გაცემული დივიდენდი				
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		(145077)	(145077)

დ. ბუჭუაძე

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ტრანსპორტი 2015“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 4 მარტს. ს.ნ 415594556

კომპანიის დამფუძნებელი; დავით მანჯავიძე- პ.ნ.54001012627- 100%

კომპანიის დირექტორი; დარეჯან კუპატაძე პ.ნ.54001050972 იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა გრიგოლ აბაშიძის ქუჩა 18;

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება, სატრანსპორტო მომსახურების გაწევა)

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

დ. კუპატაძე

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

დ. ბუჭია

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებშიან სხვა ხარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ნაღდი ფული სალაროში	853926	183143
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	-	-
სულ ფულადი სახსრები:	853926	183143

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს სს საქართველოს ბანკში და სს თიბისი ნანკში ძირითადი და საბარათე. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

შენიშვნა 2

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	494757	39214
მომწ. გადახდილი ავანსები.	-	-
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	494757	39214

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება და სატრანსპორტო მომსახურების გაწევასთან).

ფ. ბუაჩიძე

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მასალები და ნედლეული	13245	12562
დაუმთავრებელი წარმოება	10251	40081
სხვა	0	34
სულ მარაგები	23496	52677

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს ტექნიკაში არსებულ დიზელის საწვავის ნაშთს .
დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მიმდინარე მომსახურებაზე გაწეული
დანახარჯებისაგან.

საქონლის ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ბ. 31.12.19	შემოსვლა	გასვლა	ბ.31.12.18
მიწა	100			100
შენობა ნაგებობები	22542			22542
ძალოვანი მანქანები	31322			31322
სატრანსპორტო საშუალებები	155071			155071
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8839	375		8464
სულ ჯამი	217874	375		217499

დ. უყაფაძე

ცვეთა	ნ. 31.12.19	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.18
შენობა ნაგებობები	4574	1525		3049
ძალოვანი მანქანები	6571	2780		2791
სატრანსპორტო საშუალებები	49851	18039		31812
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	5841	2552		3289
სულ ჯამი	66837	25896		40941
საბალანსო ღირებულება.	151037			176558

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ხუთი ერთეული ((მოძველებული)სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან). ერთი ერთეული ნახევტადმისაბმელის უნაგირა საწევარსაგან, ორი ერთეული სპეციალიზებული ავტომანქანა ცისტერნასაგან, ორი ერთეული მსუბუქი ავტომანქანასა და ერთი ერთეული ავტობუსისაგან სულ საბალანსო ღირებულებით .

-კომპანიას უძრავი ქონება შედგება; 1501 კვმ მიწის ნაკვეთი სოფ.მღვიმევში .

შენობა-ნაგებობებისაგან; მანგანუმის გამამდიდრებელი ფაბრიკის, საოფისე შენობისა და საწყობის შენობისაგან, საერთო საბალანსო ღირებულებით 18068 ლარი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019 წ	2018 წ
სავაჭრო ვალდებულება	494257	118635
სხვა.წარმოქ. ვალდებულ.	9333	5400
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	503590	124035

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 503590 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.

დ. კუჭუბ

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2019 წ	2018 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	200739	158661
შპს ემენტო	55271	-
სულ	256010	158661

კომპანიას შპს"ემენტო"-სგან მიღებული აქვს სესხი 2019 წლის 14 აგვისტოს 55271ლარის ოდენობით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	1644683	3357059
სხვა	-	203679
ამონაგები სულ	1644683	3560738

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა, გადამუშავების და სატრანსპორტო მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს..

დ. ბუაჩიშვილი

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2019 წ	2018 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1626098	3483707
სულ თვითღირებულება	1626098	3483707

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა, გადამუშავებასთან და სარტანსპორტო მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შემდეგი დანახარჯებისაგან:

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ძირითადი მასალები	55149	156248
რემონტის ხარჯი	98613	19046
ტრანსპორტირების ხარჯები	38978	106561
საიჯარო ქირა	305933	359382
ამორტიზაცია	23474	286320
სხვა ხარჯები	77462	1108000
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	1026489	1448150
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1626098	3483707

3.2.3. ადმინისტრაციული და არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019 წ	2018 წ
ხელფასები	100937	96438
კომუნიკაციის ხარჯი	339	508
დაზღვევის ხარჯი	-	659
საპროცენტო ხარჯი	41445	3895
საკონსულტაციო მომსახურება	9610	9610
ცვეთა ამორტიზაცია	2421	19877
სხვა ხარჯები	9154	30063
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	163906	161050

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 24 სექტემბერს.

შპს "ტრანსპორტი 2015"-ს დირექტორი:

ფ. კუჭუხაძე

დარეჯან კუჭუჭაძე

