

შპს "ტრანსპორტი 2015"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 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

მ. ბუაჩაძე

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	156091	853926	183143
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	90228	44620	39214
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	41419	23496	52677
სულ მიმდინარე აქტივები		287738	922039	275034
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	460766	151037	176558
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		460766	151037	176558
სულ აქტივები		748504	1073079	451592
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	291492	494757	124035
სხვა ვალდებულებები		5425	9333	
გადასახდელი პროცენტები			21554	
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		47384	307404	135786
ანარიცხები		9220	5093	
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		24526	124005	32820
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		378047	962146	292641
გრძელვადიანი ვალდებულებები (სხვა სესხი)			256010	158661
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	256010	158661
სულ ვალდებულებები		378047	1218156	451402
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		370457	(145077)	290
სულ საკუთარი კაპიტალი		370457	(145077)	290
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		748504	1073079	451592

დ. ლუკაშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2020წელი	საანგარიშოპერიოდი 2019 წელი
ამონაგები	1	2194698	1644683
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1431063)	(1626098)
საერთო მოგება		763635	18585
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(199935)	(101392)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		563700	(82807)
არასაოპერაციო შემოსავალი		24945	-
არასაოპერაციო ხარჯები		(72852)	(62514)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		515793	(145321)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(259)	(45)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		515534	(145367)
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		(145077)	290
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		370457	(145077)

დ. ბუაჩი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2020წელი	2019წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2534408	1915537
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	-	-
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(1291869)	(876841)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(493239)	(236332)
დღგ და სხვა გადასახადები	(517460)	(141838)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(310340)	(45014)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(78500)	615512
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი	32012	-
მანქანადანადგარების შეძენა	(396153)	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	651186	55271
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული		
ნასესხები სახსრების გადახდა	(906380)	
გაცემული დივიდენდი	-	-
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა		
ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(697835)	670783

ფ. ბუაჩი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		290	290
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(145367)
გაცემული დივიდენდი				-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		(145077)	(145077)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				515534
გაცემული დივიდენდი				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		370457	370457

მ. ბერიძე

**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 მესაკუთრე და 100% წილის მფლობელი არის; შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ” მანგანუმ ლოჯისტიკი ” , ს / კ 416334149

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.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2020 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.



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 2020 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. ზოლო 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.

გ. ბერიძე

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	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული სალაროში	154749	853926
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	1342	-
სულ ფულადი სახსრები:	156091	853926

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	2020 წ	2019 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	90228	494757
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	90228	494757

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

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მასალები და ნედლეული	24412	13245
დაუმთავრებელი წარმოება	17007	10251
სხვა	0	0
სულ მარაგები	41419	23496

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

საქონლის ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ბ. 31.12.20	შემოსვლა	გასვლა	ბ. 31.12.19
მიწა	100			100
შენობა ნაგებობები	22542			22542
ძაღოვანი მანქანები	352287	320465		31322
სატრანსპორტო საშუალებები	161256	17414	11229	155071
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13341	4502		8839
სულ ჯამი	549526	342881	11229	217874

Handwritten signature

ცვეთა	ნ. 31.12.20	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.19
შენიშნა ნაგებობები	6098	1524		4574
ძალოვანი მანქანები	14815	8244		6571
სატრანსპორტო საშუალებები	59397	20775	11230	49851
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	8450	2609		5841
სულ ჯამი	88760	33152		66837
საბალანსო ღირებულება.	460766			151037

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ხუთი ერთეული ((მოდველებული)სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან, საანგარიშო წლის განმავლობაში მოხდა ერთ-ერთი სატვირთოს რეალიზაცია/გასხვისება). ერთი ერთეული ნახევრადმისაბმელის უნაგირა საწევარასაგან, ორი ერთეული სპეციალიზებული ავტომანქანა ცისტერნასაგან, ორი ერთეული მსუბუქი ავტომანქანასა და ერთი ერთეული ავტობუსისაგან, 2020 წელს შეძენილია პიკაპის ტიპის ავტომანქანა საბალანსო ღირებულებით 17414 ლარი .

საანგარიშო წლის განმავლობაში შეძენილი იქნა: ერთი ერთეული ექსკავატორი , ერთი ერთეული კატერპილარი და ერთი ერთეული ბულდოზერი , საერთო საბალანსო ღირებულებით 320465 ლარი .

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

შენიშნა-ნაგებობებისაგან; მანგანუმის გამამდიდრებელი ფაბრიკის, საოფისე შენობისა და საწყობის შენობისაგან, საერთო საბალანსო ღირებულებით 16444 ლარი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2020 წ	2019 წ
სავაჭრო ვალდებულება	291492	494257
სხვა.წარმოქ. ვალდებულ.	5425	9333
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	296917	503590

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამამდიდრებლისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 296917 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.

წმ. ხუცი

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

დასახელება	2020 წ	2019 წ
შპს მანგანუმ ლოჯისტიკი	0	200739
შპს ემენტო	0	55271
სულ	0	256010

კომპანიას შპს "ემენტო"-სგან მიღებული სესხი 55271ლარი დაფარულია სრულად, ასევე სრულად დაიფარა შპს "მანგანუმ ლოჯისტიკი"-ს სასესხო დავალიანება, საიდანაც 533687 ლარი აღებული იყო 2020 საანგარიშო წლის განმავლობაში. სესხის ნაწილი 117500 ლარის ოდენობით კომპანიამ მიიღო შპს "ჭიათურავტოტრანსი"-სგან, რომელიც სრულად დაიფარა უმოკლეს ვადაში (რამდენიმე დღეში).

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2164026	1644683
სხვა რეალიზაცია	30672	-
ამონაგები სულ	2194698	1644683

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

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს..

დ. გუგუშვილი

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2020 წ	2019 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1431063	1626098
სულ თვითღირებულება	1431063	1626098

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

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ძირითადი მასალები	46842	55149
რემონტის ხარჯი	48038	98613
ტრანსპორტირების ხარჯები	67808	38978
საიჯარო ქირა	361392	305933
ამორტიზაცია	26041	23474
სხვა ხარჯები	49137	77462
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და სარტანსპორტო მომსახურების გაწევაზე	878647	1026489
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1431063	1626098

3.2.3. ადმინისტრაციული და არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020 წ	2019 წ
ხელფასები	98580	100937
კომუნიკაციის ხარჯი	-	339
სხვა საგადასახადო ხარჯი	34545	-
საპროცენტო ხარჯი	40115	41445
საკონსულტაციო მომსახურება	-	9610
ცვეთა ამორტიზაცია	7112	2421
სხვა ხარჯები	18580	9154
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	199935	163906

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "ტრანსპორტი 2015"-ს დირექტორი:

დ. ბეჟაძე

დარეჯან კუპატაძე

