

შპს „013“

ს/კ 405 031 861

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021წლის 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 2021 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოობის 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.

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდომარეობაშ მოყვანის ხაჯრებს
- 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.



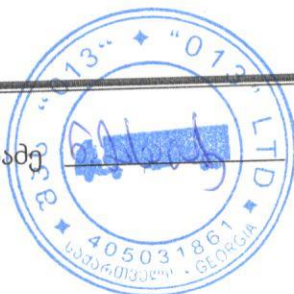
შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2021 31.12.2020	
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	1	44997.51	305051.46
სავაჭრო მოთხოვნები		313526.25	754452.33
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ			
მოთხ.პარტნიორებზე			
გაცემული სესხიდან მომწოდებლებზე			
გადახდილი ავანსი			
სულ სასაქონლო	2	1166.29	23249.26
მატერიალური მარაგები		16750.46	20938.08
ოფისის აღჭურვილობა		99400	99400
მიწის ნაკვეთი			
ძირითადი საშუალებები	3	1122947.58	488456.56
სულ აქტივები		1598788.09	1691547.7
ვალდებულებები			
ფინანსური		86624.43	202099.11
ვალდებულებები, საწვავის მომწოდებლები		4339.56	55.33
საგადასახადო		10845.46	43527.99
ვალდებულებები			
გძრელვადიანი სესხები		74500	0
გადასახდელი		9650.32	9650.32
პროცენტები			
სულ ვალდებულებები		185959.77	255332.75
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1412828.32	1436214.9
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1598788.09	1691547.7

დირექტორი : ნინო მახათაძე



შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	363690	31356
მომსახურების გაწევიდან	1095596	3995507
სხვა	6632	15586
სხვა შემოსავალი		
სულ შემოსავალი	1465918	4042449
დასაქმებულთა ანაზღაურება	115969.2	232151
საპენსიო ანარიცხები	1364.1	1378.14
ცვეთა და ამორტიზაცია	151289.81	112880.23
საგადასახადო ხარჯი	11728.16	9275.93
გადაზიდვის ხარჯი	443617.72	1623358.7
საწვავის ხარჯი	233538.63	364588.26
დაზღვევის ხარჯი	8583.49	2199.89
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	56707.09	196537.21
საპროცენტო ხარჯი	11207.77	13367.5
სხვა ხარჯი	5287.56	5228.8
ბანკის ხარჯი	5772.71	726.6
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	260661.05	32187.58
რეალიზებული ა/მ	80766	
თვითღირებულება		
სულ საოპერაციო ხარჯი	1386493.29	2593879.84
საოპერაციო მოგება	79424.71	1448569.16

შპს „013“ (ს/კ 405 031 861)

დირექტორი : ნინო მახათაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2021წ

საოპერაციო შემოსავალი **1465918.38**

საოპერაციო ხარჯები **1386492.29**

საწვავი	233538.63
შრომის ანაზღაურება	115969.2
სოციალური ანაზღაურებები	1364.1
გადაზიდვის მომსახურება	443617.72
დაზღვევა	8583.49
მიმდინარე რემონტი	56706.09
ბანკის ხარჯი	5772.71
რეალიზებული ა/მანქანების თვითღირებულება	341427.05
დარიცხული ცვეთა	151289.81
დარიცხული პროცენტი	11207.77
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11728.16
სხვახარჯი	5287.56

გაცემული დივიდენდი **56863.15**

მ.შ.

დივიდენდის საშემოსავლო 5% 2843.15

მოგების გადასახადი 15% 10034.68

დირექტორი : ნინო მახათაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

შენიშვნა 1

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

დასახელება	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	44997.51	305051.46
სულ ფულადი სახსრები	44997.51	305051.46

შენიშვნა 2

დასახელება	2021წ	2020წ
ავტონაწილები	0	20169
საწვავი	1166.29	3080
სულ მოთხოვნები	1166.29	23249

შენიშვნა 3

დასახელება	2021წ	2020წ
ავეჯი და ინვენტარი	16750.46	20938
სატრანსპორტო საშუალებები	890027.1	330018
მისაბმელი	232920.48	158439
მიწა	99400	99400
სულ მოთხოვნები	1239098.04	608795