

შპს „ელე-2005“

ს/კ 432 543 704

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.

ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელე-2005“-ის იურიდიული მისამართი: ქ.კასპი, დ.აღმაშენებლის ქ.21

დირექტორი გიორგი ბერიანიძე პ/ნ 24001028575

შპს „ელე-2005“ დაფუძნდა 2015წელს

შპს „ელე-2005“-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 საბუჯოს 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 : გიორგი ბერიანიძე 

სამუშაო და ანგარიშგების 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 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 შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოცავს შემებასთან, 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 (გაანგარიშებული) 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 აღრიცხვის 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 ვალეები.

შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა

31.12.2021

31.12.2020

აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	1	61411.73	409687.23
სავაჭრო მოთხოვნები		487441	446540.55
მოთხოვნები საწარმოს		553119	64517
პერსონალის მიმართ			
მოთხ.პარტნიორებზე გაცემული			
სესხიდან			
მომწოდებლებზე გადახდილი			
ავანსი			
სულ სასაქონლო მატერიალური	2	31151.08	9034.91
მარაგები		2980.14	3725.18
ოფისის აღჭურვილობა		187000	
მიწის ნაკვეთი			
ძირითადი საშუალებები	3	1496360.56	1721953.39
სულ აქტივები		2819463.51	2655458.26
ვალდებულებები			
ფინანსური ვალდებულებები		179212.26	30939.69
საწვავის მომწოდებლები			4755.2
საგადასახადო ვალდებულებები		9528.43	25876.7
გძრელვადიანი სესხები		83080.97	624707.34
გადასახდელი პროცენტები			
სულ ვალდებულებები		652407.81	805618.33
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1895234.04	1163561
სულ კაპიტალი და		2819463.51	2655458.26
ვალდებულებები			

დირექტორი : გიორგი ბერიანიძე *გ. ბერიანიძე*

შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

31.12.2021 31.12.2020

ნეტო ამონაგები	6991	65515
საქონლის გაყიდვიდან	2804751	2573296
მომსახურების გაწევიდან	5282	7047
სხვა		
სხვა შემოსავალი	2817024	2645858
სულ შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	242700.78	229962.91
საპენსიო ანარიცხები	3285.88	4161.58
ცვეთა და ამორტიზაცია	181789.11	92104.8
საგადასახადო ხარჯი	16125.1	14120.84
გადაზიდვის ხარჯი	452220.22	353594.56
საწვავის ხარჯი	723656.35	516595.96
დაზღვევის ხარჯი	31952.33	21432.09
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	146611.95	157023.43
საპროცენტო ხარჯი	31996.21	63507.74
სხვა ხარჯი	6876.21	7055.35
ბანკის ხარჯი	459.17	3854.82
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
რეალიზებული ა/მ თვითღირებულება		4073.9
სულ საოპერაციო ხარჯი	1837673.31	1467487.98
საოპერაციო მოგება	979350.69	1178370.02

შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2021წ
საოპერაციო შემოსავალი	2817024
საოპერაციო ხარჯები	1837673
საწვავი	723656.35
შრომის ანაზღაურება	242700.78
სოციალური ანარიცხები	3285.88
გადაზიდვის მომსახურება	452220.22
დაზღვევა	31952.33
მიმდინარე რემონტი	146611.95
ბანკის ხარჯი	459.17
დარიცხული ცვეთა	181789.11
დარიცხული პროცენტი	31996.21
სხვა საგადასახადო ხარჯი	16125.1
სხვახარჯი	6876.21
გაცემული დივიდენდი	210526.3
მ.შ. დივიდენდის საშემოსავლო 5%	10526.32
მოგების გადასახადი 15%	37151.7

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

დასახელება	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	61411	409687
სულ ფულადი სახსრები	61411	409687

შენიშვნა 2

დასახელება	2021წ	2020წ
ავტონაწილები	0	0
საწვავი	31151.08	9034.31
სულ მოთხოვნები	31151.08	9034.31

შენიშვნა 3

დასახელება	2021წ	2020წ
ავეჯი და ინვენტარი	2980.14	3725.18
სატრანსპორტო საშუალებები	1496360.56	1721953.4
მიწა	187000	0
სულ მოთხოვნები	1686340.7	1725678.6