

შპს "ტრანსპორტი 2015"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31
დეკემბერს

დ. გუგუშვილი

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. კუჭუაძე

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	193912	156091	853926
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	0	90228	44620
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	44782	41419	23496
სულ მიმდინარე აქტივები		238694	287738	922039
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	392658	460766	151037
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		392658	460766	151037
სულ აქტივები		631352	748504	1073079
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	346873	291492	494757
სხვა ვალდებულებები		36574	5425	9333
გადასახდელი პროცენტები				21554
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		29274	47384	307404
ანარიცხები		15098	9220	5093
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		27605	24526	124005
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		455688	378047	962146
გრძელვადიანი ვალდებულებები (სხვა სესხი)				256010
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	256010
სულ ვალდებულებები		455688	378047	1218156
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		175664	370457	(145077)
სულ საკუთარი კაპიტალი		175664	370457	(145077)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		631352	748504	1073079

ფ. კუჭუხიძე

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2021წელი	საანგარიშოპერიოდი 2020წელი
ამონაგები	1	2133800	2194698
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(1844877)	(1431063)
საერთო მოგება		288923	763635
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(189815)	(199935)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		99108	563700
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	24945
არასაოპერაციო ხარჯები		(293901)	(72852)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(194793)	515793
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	(259)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(194793)	515534
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი წლის დასაწყისში		370457	(145077)
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		175664	370457

დ. კუჭუბ

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2021წელი	2020წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2580993	2534408
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	-	-
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(1248342)	(1291869)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(392013)	(493239)
დღგ და სხვა გადასახადები	(348967)	(517460)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(553850)	(310340)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	37821	(78500)
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
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)	37821	(697835)

ფ. ბუაჩაძე

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-		(145077)	(145077)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				515534
გაცემული დივიდენდი				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-		370457	370457
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი				(194793)
გაცემული დივიდენდი				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-		175664	175664

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 მესაკუთრე და 100% წილის მფლობელი არის; შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს ” მანგანუმ ლოჯისტიკი” , ს.ნ /3 416334149

კომპანიის დირექტორია; 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, 2021 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.კუჭუხაძე

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 2021 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.

დ. გუგუშვი

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	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	183848	154749
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	10064	1342
სულ ფულადი სახსრები:	193912	156091

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	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	-	90228
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	-	90228

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

დ. ბუჭია

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	26201	24412
დაუმთავრებელი წარმოება	18581	17007
სხვა	-	-
სულ მარაგები	44782	41419

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

საქონლის ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	ნ. 31.12.20
მიწა	100			100
შენობა ნაგებობები	22542			22542
ძაღოვანი მანქანები	352287			352287
სატრანსპორტო საშუალებები	154756		6500	161256
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	14184	843		13341
სულ ჯამი	543869	843	6500	549526

დ. ბუაჩაძე

ცვეთა	ნ. 31.12.21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.20
შენობა ნაგებობები	7622	1524		6098
ძაღოვანი მანქანები	42511	27696		14815
სატრანსპორტო საშუალებები	91044	31647		59397
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	10034	1584		8450
სულ ჯამი	151211	62451		88760
საბალანსო ღირებულება.	392658			460766

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ხუთი ერთეული ((მოდველებული)სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან, საანგარიშო წლის განმავლობაში მოხდა ერთ-ერთი სატვირთოს რეალიზაცია/გასხვისება). ერთი ერთეული ნახევტადმისაბმელის უნაგირა საწევარასაგან, ორი ერთეული სპეციალიზებული ავტომანქანა ცისტერნასაგან, ორი ერთეული მსუბუქი ავტომანქანასა და ერთი ერთეული ავტობუსისაგან, ბალანსიდან ჩამოიწერა ერთ-ერთი მსუბუქი ავტომანქანა ნარჩნი საბალანსო ღირებულებით 6500 ლარი.

საანგარიშო წლის განმავლობაში შეძენილი იქნა: სვადასხვა ინვენტარი ოფიისთვის ღირებულებით 843 ლარი,

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

შენობება-ნაგებობებისაგან; მანგანუმის გამამდიდრებელი ფაბრიკის, საოფისე შენობისა და საწყობის შენობისაგან, საერთო საბალანსო ღირებულებით 14920 ლარი.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	346873	291492
სხვა.წარმოქ. ვალდებულ.	36574	5425
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	383447	296917

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (მანგანუმის მოპოვებისა და გამდიდრებისათვის) არსებული დავალიანებისაგან თანხით 383447 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.

დ. ბუჭაძე

3.1.6 სესხები

შენიშვნა 6

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხები არ აქვს.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	2133800	2164026
სხვა რეალიზაცია	-	30672
ამონაგები სულ	2133800	2194698

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

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს..

დ. კუჭუხიძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურების თვითღირებულება	1844877	1431063
სულ თვითღირებულება	1844877	1431063

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

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ძირითადი მასალები	82114	46842
რემონტის ხარჯი	6983	48038
ტრანსპორტირების ხარჯები	106090	67808
საიჯარო ქირა	354223	361392
ამორტიზაცია	62451	26041
სხვა ხარჯები	-	49137
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე და სარტანსპორტო მომსახურების გაწევაზე	1233016	878647
სულ მომსახურების თვითღირებულება	1844877	1431063

3.2.3. ადმინისტრაციული და არასაოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	111711	98580
კომუნიკაციის ხარჯი	184	-
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11115	34545
საპროცენტო ხარჯი	2245	40115
საკონსულტაციო მომსახურება	8912	-
ცვეთა ამორტიზაცია	6500	7112
სხვა ხარჯები	49148	18580
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	189815	199935

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს "ტრანსპორტი 2015"-ს დირექტორი: 

დარეჯან კუპატაძე

