

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021წ. 31 დეკემბრისათვის

	2021	2020
აქტივები		
<i>მიმდინარე აქტივები</i>		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	343,408.00	1,127,791.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	783,234.00	1,259,578.00
გადახდილი ავანსები	4,533.00	1,950.00
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სულ მიმდინარე აქტივები	1,131,175.00	2,389,319.00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>		
მასალები	348,583.00	249,900.00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	348,583.00	249,900.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>		
ძირითადი საშუალებები	1,515,909.00	1,742,936.00
არამატერიალური აქტივები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,515,909.00	1,742,936.00
სულ აქტივები	2,995,667.00	4,382,155.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
სავაჭრო ვალდებულებები	10,979.00	46,411.00
საგადასახადო ვალდებულებები	98,538.00	87,350.00
მიღებული ავანსები	21.00	-
სულ ვალდებულებები	109,538.00	133,761.00
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>		
საწესდებო კაპიტალი	2,000.00	2,000.00
გაუნაწილებელი მოგება	2,884,129.00	4,246,394.00
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,886,129.00	4,248,394.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	2,995,667.00	4,382,155.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რელიზაციიდან	4,054,710.00	4,951,471.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	16,682.00	40,913.00
სულ შემოსავალი	4,071,392.00	4,992,384.00
საოპერაციო ხარჯები:		
მასალების ხარჯები	1,502,549.00	1,597,298.00
რემონტის ხარჯები		
ტრანსპორტირების ხარჯი	27,820.00	52,592.00
შრომის ანაზღაურება	1,094,468.00	1,095,062.00
საპენსიოს გადასახადი	5,400.00	3,399.00
კომუნალური ხარჯი	11,062.00	5,357.00
საიტარო ქირა	189,056.00	127,293.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	4,158.00	5,062.00
კომპიუტერის ხარჯი	402.00	2,307.00
საკანცელარიო ხარჯები		158.00
ინსპექტირების ხარჯები		9,296.00
მივლინების ხარჯი	638,459.00	488,122.00
სავალდებულო ტესტირება	3,220.00	
საოფისე ინვენტარი	2,539.00	
დაცვის მომსახურების ხარჯი	7,076.00	26,306.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	245,625.00	237,927.00
სავადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	16,294.00	18,157.00
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	240,742.00	211,211.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	3,988,870.00	3,879,547.00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	93,564.00	181,726.00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	93,564.00	181,726.00
სულ ხარჯები	4,082,434.00	4,061,273.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	(11,042.00)	931,111.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	1,127,791.00
2	მიღებულგადახდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	4,490,862.00
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(3,985,868.00)
5	პარტნიორების შენატანი (+)	
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	15,433.00
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(47,117.00)
8	სხვა შემოსავლები	327,836.00
	ბიუჯეტში გადახდილი თანხები (-)	(341,380.00)
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,587,557.00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	1,070.00
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	(1,245,219.00)
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,244,149.00)
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	343,408.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(784,383.00)

დირექტორი:

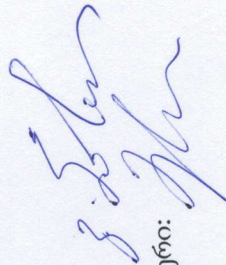
მთ. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

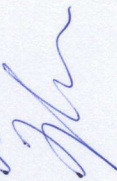
2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	2,000.00	4,246,394.00	4,248,394.00
2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები		(1,351,223.00)	(1,351,223.00)
გადახდილი დივიდენდი		(11,042.00)	(11,042.00)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		2,884,129.00	2,886,129.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	2,000.00		

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



შპს „გ და ა ტრანსკომპანი“ (საინდეტიფიკაციო # 204411216)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „გ და ა ტრანს კომპანი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ 13/08/1999, რეგისტრაციის #06/4-86, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 40201068.

1.2. საზოგადოების დამფუძნებლები არიან რეზიდენტი და არარეზიდენტი ფიზიკური პირები.

1.3. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია საავტომობილო სატვირთო გადაზიდვა;
- საზოგადოება უფლებამოსილია განახორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რაც პირდაპირ ან არაპირდაპირ ემსახურება მის მიზნებსა და ინტერესებს, და აკრძალული არ არის საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობით;

1.4. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ.

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის

გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;

2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება;

2.10. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება.

2.11. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.12. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

2.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.15. საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.

2.16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.17. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

1. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

დასახელება	31.12.2021
ფული - ლარი	76,441.00
ფული - აშშ დოლარი	266,841.00
ფული - ევრო	126.00
ფული - ფუნტი სტერლინგი	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	343,408.00

2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	779,239.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	3,995.00
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	783,234.00

3. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2020წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	964.00
შპს რომპეტროლ საქართველო	800.00
სსიპ სახმელეთო ტრანსპორტის სააგენტო	400.00
შპს მაგთიკომი	510.00
შპს კოლორიუმი	191.00
შპს ემილი	256.00
შპს ჰიდროსკად	130.00
შპს აკა	1,282.00
სულ გადახდილი ავანსები	4,533.0

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები
ბალანსი 01.01.2021 მდგომარეობით	32,669.00	2,553.00	1,707,714.00
შემოსვლა		2,673.00	15,925.00
გასვლა		-	
ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	32,669.00	5,226.00	1,723,639.00
ცვეთა პერიოდისათვის	(10,599.00)	(1,524.00)	(233,502.00)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021წ.მდგომარეობით	<u>22,070.00</u>	<u>3,702.00</u>	<u>1,490,137.00</u>

5. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2020წ.
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	2,559.00
შპს ბარანგონი	40.00
ენერგო-პრო ჯორჯია	884.00
დაცვის პოლიციის დეპარტამენტი	2,110.00
შპს უნიმეტი	1,086.00
რუსთავის ტექ.ინსპ.ცენტრი	60.00
შპს სამშენებლო და მყარი ნარჩენ,	450.00
საქონლის მოტორსი	3,790.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	<u>10,979</u>

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი: