

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018წ. 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	2018	2017
	ა		
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	5	82,131.00	77,863.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	357,244.00	287,943.00
გადახდილი ავანსები	7	208,740.00	136,865.00
სხვა მიმდინარე აქტივები			230,000.00
სულ მიმდინარე აქტივები		648,115.00	732,671.00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>			
მასალები		183,134.00	250,706.00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		183,134.00	250,706.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	8	2,105,908.00	1,878,726.00
მიწის ნაკვეთი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,105,908.00	1,878,726.00
სულ აქტივები		2,937,157.00	2,862,103.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	51581	40677
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		75500	
გადასახდელი ხელფასები		500	
მიღებული ავანსები		533	611
სულ ვალდებულებები		128114	41288
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი		2000	282000
გაუნაწილებელი მოგება		2807043	2538815
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,809,043.00	2,820,815.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,937,157.00	2,862,103.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,675,264.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	583.00
სულ შემოსავალი	3,675,847.00
 საოპერაციო ხარჯები:	
მასალების ხარჯი	1,521,529.00
შრომის ანაზღაურება	883,178.00
საიჯარო ქირა	212,488.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	4,719.00
კომუნალური ხარჯი	7,039.00
მივლინების ხარჯი	275,429.00
დაზღვევის ხარჯი	
დაცვის ხარჯი	17,646.00
ცვეთის ხარჯი	272,673.00
საგადასახადო ხარჯი/ქონების გადასახადი	20,057.00
საკანცელარიო ხარჯი	508.00
სხვადასხვა მომსახურება	162,248.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	3,377,514.00
 არასაოპერაციო ხარჯები:	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	30,105.00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	30,105.00
 სულ ხარჯები	3,407,619.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	268,228.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

გ.ბაზაძე

ნ.მესხი



შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2018-31.12.2018 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	77,863.00
2	მიღებული და მისაღები ფულადი სახსრები (+)	3602070
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-3403187
5	პარტნიორების შენატანი (+)	315000
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	583
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	-27704
8	საქვეანგარიშო თანხის დაბრუნება (+)	17361
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	581,986.00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
10	შეიღობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოკლებით (-)	-499855
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-499855
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	0
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	82,131.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	4,268.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2018წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2017	282,000.00	2,538,815.00	2,820,815.00
საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები			-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(280,000.00)		(280,000.00)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი	-	268,228.00	268,228.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	2,000.00	2,807,043.00	2,809,043.00

დირექტორი:



გ. ბაზაძე

მთ. ბუღალტერი:

ნ. მესხი



შპს „გ და ა ტრანს კომპანი“ (საინდეტიფიკაციო # 204411216)

*სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018წ.
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 13/0/1999, რეგისტრაციის #06/4-86, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 204411216.
- 1.2. საზოგადოების დამფუძნებელი არიან რეზიდენტი და არარეზიდენტი ფიზიკური პირები.

1.3. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამოწვდილი;
- 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;
- 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 მის 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 - 2017 წლის 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 დაუყონებლივ 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 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 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

5. ფული და ფულადი ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები 2018წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018
ნაღდი ფული სალაროში	2,306.00
ფული საბანკო ანგარიშზე - ლარი	2,607.00
ფული საბანკო ანგარიშზე - აშშ დოლარი	77,218.00
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტი	82,131

6. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2018წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018
სავაჭრო მოთხოვნები	354,716.00
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	2,528.00
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	357,244.00

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2018წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	112139
ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი	96601
სულ გაცემული სესხები	208,740.00

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2018წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები
ბალანსი 01.01.2018			
მდგომარეობით	65,979.00	10,219.00	1,802,528.00
შემოსვლა			499,855.00
გასვლა			
ნაშთი 31.12.2018წ.	65,979.00	10,219.00	2,302,383.00
მდგომარეობით			
დაგროვილი ცვეთა			
ცვეთა პერიოდისათვის	(9,387.00)	(1,223.00)	(262,063.00)
საბალანსო ღირებულება	56,592.00	8,996.00	2,040,320.00
31.12.2018წ. მდგომარეობით			

9. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2018წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2018წ.
ვალდებულება საწარმოს პერსონალის წინაშე	1500
სავაჭრო ვალდებულებები	50,081.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	51,581


2/6

