

ახსნა განმარტება

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შემდგომში საზოგადოება) „გლ ტრანსი“ რომელიც დაფუძნებულია რეზიდენტების მიერ, რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-4 მუხლის შესაბამისად. საგადასახადო აღრიცხვაზე აყვანილია 27/10/2008 და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 205265899 და მდებარეობს ქ. თბილისში, იოანე პეტრიწის 8.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების დებულებების შესაბამისად. თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში, თუ ტექსტში სხვაგვარად არ მიეთითა.

თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება საზოგადოების საბუღალტრო ჩანაწერებს, რომლებიც წარდგენის მიზნით დაჯგუფებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული პროგრამის სუპერფინის გამოყენებით.

ბუღალტრული აღრიცხვის არჩეული მეთოდები და ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკა

ა) ძირითადი საშუალებები

- ნაყიდი ძირ. საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების ხარჯებს და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.
- ქონების გაანგარიშების თვალსაზრისით ცვთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით
- მ. თარიღისათვის ინვენტარიზაცია ჩატარებული არ არის

ბ) სასაქონლო მარაგები

- შეძენილი მარაგები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტისა და სხვა პირდაპირ ხარჯებს.
- სასაქონლო მარაგები აღირიცხება მუდმივი აღრიცხვის მეთოდით
- სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოყენებულია საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

გ) მოთხოვნები

- გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით..

დ) საკუთარი კაპიტალი

- საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებოკაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან..

ე) ვალდებულებები

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

ვ) ფულადი სახსრების აღრიცხვა

- ნარი ანგარიშსწორებით ოპერაციები ხორციელდება შემოსავალ გასაცლის ორდებით გამორტყმული ჩეკებისა და გამოწერილი ანგარიშფაქტურის საფუძველზე

ზ) შემოსავლები და ხარჯები

- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით.
- ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიური დაფარვის მომენტისა.
- შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

თ) ძირითადი საგადასახადო პოლიტიკა

- შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგებისათვის დასაბეგრი ბაზები განხილულია საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად.
- ბასს-ის პრინციპების შესაბამისად, საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მოქმედი მოთხოვნების გათვალისწინებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში გადასახადები წარმოდგენილია საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების სახით

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	165699	468157	1320592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	844217	1023643	164441
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	939342	716504	0
მარაგები	1269	179048	175724
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1269	179048	175724
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1308	93906	162310
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0

ძირითადი საშუალებები	2399129	1456204	626965
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4350964	3937462	2450032
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	613046	1246915	222444
ანარიცხები	773	282	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	57658	2583	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	533868	375285	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	762973	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	2776	0
სულ ვალდებულებები	1968318	1627841	222444
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	527293
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2382646	2309621	1700295
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2382646	2309621	2227588
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4350964	3937462	2450032
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1012193	179058	1482902
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	375285	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4886667	8387078
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4886667	8387078
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3634683	-5592982
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0

საერთო მოგება	1251984	2794096
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	275588	309251
დასაქმებულთა ანაზღაურება	0	-142315
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-253406	-28
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-25885	-10626
იჯარის ხარჯი	-9497	-9133
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1165759	-2840193
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1178959	-2693044
საოპერაციო მოგება	73025	101052
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-19019
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	73025	82033
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	73025	82033
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	73025	82033
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2309621	2227588
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2382646	2309621

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-302458	-852435
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-302458	-852435
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	468157	1320592
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	165699	468157

საზოგადოების ფულად სახსრებს შეადგენს:

	2022 წ 31 დეკემბერი
1 ფულადი სახსრები ბანკში	1374
2 ფულადი სახსრები სალაროში	164325
სულ	165699

საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები იყოფა შემდეგ ჯგუფად:

	2022 წ 31 დეკემბერი
1 საწვავი	0
2 სხვა მარაგები	1269

სულ	1269
-----	------

საზოგადოების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოდგენილია:

	2022 წ. 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	
სულ	

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები იყოფა შემდეგნაირად:

	2022 წ. 31 დეკემბერი
1 მომწოდებლებზე მიწოდებული პროდუქცია	
2 მომწოდებლებზე გაწეული მომსახურება	613046

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ქონების გადახდის თვალსაზრისით საზოგადოების ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 2399127 ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1450353 ლარს

ძირითადი საშუალებების სტრუქტურა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოძრაობის დინამიკა მოცემულია შემდეგ დანართში:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	2022 წ. მოძრაობა				დარიცხ. ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება	
	ისტ.ღირ- ბა	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2022	31.12.21	31.12.21	31.12.22
მიწის ნაკვეთი	808120	808120					808120
ოფისის არქურვილობა	5758	2718	6884	0	0	6884	0
სატრანსპორტო საშუალებები	713727	395131	196454	1599521	89854	1443469	1599521
	1527605	1205969	203338	1606405	90237	1456204	2399129

საზოგადოების საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	2022 წ. 31 დეკემბერი	
1	ერთიანი სახაზინო ანგარიში	57658
2		0
	სულ	57658

სხვა საოპერაციო დანახარჯები

		2022 წ. 31 დეკემბერი
1	აუდიტი, კონსულტაციები და იურიდიული მომსახურება	2500
2	შრომისა და მასთან გათანაბრებული მომსახურების ანაზღაურება	212899
3	ავტომანქანის დაზღვევის ხარჯები	89982
4	კომუნიკაციის ხარჯები	334
5	საწვავის ხარჯი	414210
6	სრულად გამოქვითული 1000 ლარამდე ღირ- ბის ძირითადი საშუალებები	461
7	ამორტიზაცია	253406
8	ავტომომსახურების ხარჯები	
9	შეძენილი მომსახურება	1183039
10	ბანკის ხარჯი	15818
11	მივლინება	172596
12	საპენსიო ანარიცხები	958
13	ნებართვები	47036
14	საზღვრებს გარეთ გაწეული დანახარჯები	20696
15	უარყოფითი საკურსო სხვაობები და გადაფასებები	469288
16	სხვა ხარჯები სულ	246643

შპს გლ ტრანსი
ფინანსური მენეჯერი

ნ. გაგუა