

შპს „013“

ს/კ 405 031 861

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.

დირექტორი: ნ.მახათაძე



ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „013“-ის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ი.აბაშიძის 10/12

დორექტორი ნინო მახათაძე პ/ნ 01008019709

შპს „013“ დაფუძნდა 2014წელს.

შპს „013“-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 საფუძვლი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2023 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პინციპის შესაბამისად.

კომპანიის საოპერაციოს და საანგარიშო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი.

დირექტორი: ნ.მახათაძე



ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

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 მაჩვენელი წარმოადგენს გადაზიდვის მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. მოგება და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი ტრანსპორტირება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საწონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად. იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვა და მიმდინარე რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებები ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯზე. დანახარჯები რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების განახლებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებები ღირებულებას.

- შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბეჭდვის ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.
- ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხებოთ პირვალდენი ღირებულებიდან შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

გადასახადის გადამხდელის უმრავლესობა, მათ შორის ამ კომპანიასაც არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე, მხოლოდ დივიდენდის განაწილების და სპეციფიური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას.

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ. მახათაძე



მარაგები

სხვა მარაგებში აღნიშნულია საწავი (დიზელი, ბენზინი) , რომელიც ჩართულია ეკონომიკურ საქმიანობაში და გამოიყენება გადაზიდვის მომსახურების დროს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავ შეძენასთან, ტრანპორტირებასთან და შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ ხერჯებს.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მომხმარებლისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯები, დისკები, ეკრანის გამწმენდი სითხე და სხვა) , მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

ასევე ავტონაწილები (ფილტრები, საბურავები, ზეთი, ხუნდები და ა.შ.) , რომლებიც აუცილებელია ა.მანქანების გამართული მუშაობისთვის, რათა არ შეაფერხოს ეკონომიკური 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 ანგარიშებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით).

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯი

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა.

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირეიცხება დარიცხვის მეთოდით.
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რას შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალური, სამეურნეო და ამ ტიპის ხარჯებს, რომლების აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

იჯარა

ტრანსპორტის იჯარა, რომლის გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში, რომლის შემთხვევაში აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე.

პროცენტი

ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხზე ბანკის მიერ მიმდინარე დარიცხული თანხა.

დებიტორები

დარიცხული იჯარები და ანგარიშვალდებული პირის დაუფარავი ვალეები

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ. მახათაძე



შპს " 013" (ს/კ 406 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		6597009	3652157
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან		6506727	3652157
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		90282	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-38677	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		6558332	3652157
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1	-277244	-197642
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-345346	-285207
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-59312	-25350
იჯარის ხარჯი		0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3	-4554726	-2532629
სულ საოპერაციო ხარჯები		-5236628	-3040828
საოპერაციო მოგება		1321704	611329
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	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1321704	611329
მოგების გადასახადის ხარჯი		-102566	-39015
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1219138	572314
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)		1219138	572314
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1764058	1412828
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-581210	-221084
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2401986	1764058

დირექტორი: ნ.მახათაძე

შპს „013“ (ს/კ 406 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	424259	270113	44997
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		995643	724876	313527
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	32	0
მარაგები		20118	7655	0
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	5	20118	7655	0
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	1166
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	2	2253722	1649707	1139698
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	99400	99400	99400
სულ აქტივები		3793142	2751783	1598788
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7	824049	210265	90964
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		9895	9650	9650
საგადასახადო ვალდებულებები		23674	51590	10846
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		533538	716220	74500
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		1391156	987725	185960
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2401986	1764058	1412828
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		2401986	1764058	1412828
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3793142	2751783	1598788
სულ მოკლევადიანი აქტივები		20118	7655	1166
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ. მახათაძე

შპს " 013" (ს/კ 406 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების გადაანგარიშება

	2023წ	2022წ
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1764058	1412828
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-581210	-221084
ცვლილებები გაუნაწილებელ მიგებაში (მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი)	1219138	572314
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2401986	1764058

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ. მახათაძე



შპს „013“ (ს/კ 406 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები**1. დასაქმებულთა ანაზღაურება**

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხარჯებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართულია საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ხარჯად.

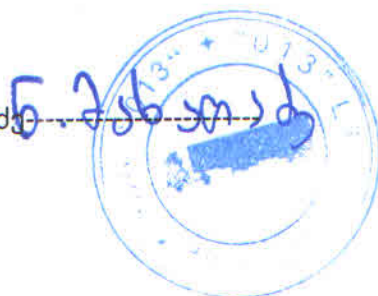
2. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2023	შეძენა 2023	გასვლა 2023	ცვეთა 2023	ნაშთი 31.12.2023
სატრანსპორტო საშუალება	1627460	983666	35762	340930	2234434
ოფისის აღჭურვილობა	22247	1948	491	4416	19288

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	თანხა
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	3633826
ბანკის მომსახურების საკომისიო	5109
სატრანსპორტო საშუალებები ექსპლუატაციისა და რემონტის ხარჯი	110233
დაზღვევის ხარჯი	21911
სოციალური ანარიცხები	3354
სხვა ხარჯი	36267
საწვავის ხარჯი	744026
	4554726

დირექტორი: ნ.მახათაძე



4. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	424259	270113

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებებისთვის განკუთვნილ საწვავის (დიზელი, ბენზინი) ნაშთს.

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები
მიწის ნაკვეთი-ამბოლური, ნიკორწმინა7. სავაჭრო ვალდებულებები
სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივი მომწოდებლისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებაზე წარმოშობილ ძრითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

დირექტორი: ნ.მახათაძე

