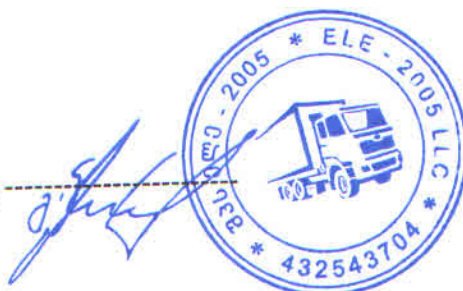


შპს „ელე-2005“

ს/კ 432 543 704

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელე-2005“-ის იურიდიული მისამართი: ქ.კასპი, დ.აღმაშენებლის ქ.21

დირექტორი გიორგი ბერიანიძე პ/ნ 24001028575

შპს „ელე-2005“ დაფუძნდა 2015წელს.

შპს „ელე-2005“-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 საადრიცხვო 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: გ.ბერიანიძე



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, განბჟების 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.

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



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.

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.), რომელებიც 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.

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებში ასახული (განგარიშებული) 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 აღიარეცხება დარიცხვის მეთოდით.
- ხარჯების აღიარების შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას 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

შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები		5749317	3384947
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან		5744333	3383458
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		4984	1489
გაყიდვების თვითღირებულება		-1695	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გაღამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		5747622	3384947
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1	-285124	-231959
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-260020	-233012
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-20797	-41999
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3	-3292762	-2287759
სულ საოპერაციო ხარჯები		-3858703	-2794729
საოპერაციო მოგება		1888919	590218
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		1888919	590218
მოგების გადასახადის ხარჯი		-113573	-83888
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1775346	506330
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)		1775346	506330
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1926195	1895234
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-643579	-475369
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3057962	1926195

შპს "ელე-2005" (ს/კ 432 543 704)

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	4	224652	103654	61411
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1749758	1010716	487441
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		165616	62461	553119
მარაგები		46	3499	31151
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	5	46	3499	31151
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
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	1636472	1788225	1499341
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	187000	187000	187000
სულ აქტივები		3963544	3155555	2819463
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7	342375	334903	179212
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		76066	82748	9528
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		60000	283903	83081
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		427141	527806	652408
სულ ვალდებულებები		905582	1229360	924229
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)		3057962	1926195	1895234
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		3057962	1926195	1895234
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3963544	3155555	2819463
სულ მოკლევადიანი აქტივები		46	3499	31151
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს " ელე-2005" (ს/კ 432 543 704)

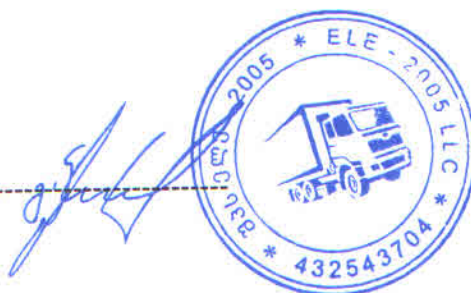
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების გადანგარიშება

	2023	2022
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1926195	1895234
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-643579	-475369
ცვლილებები გაუნაწილებელ მიგებაში (მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი)	1775346	506330
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	3057962	1926195

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)

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	1785841	210755	101666	259708	1635222
ოფისის აღჭურვილობა	2384	0	822	312	1250

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	თანხა
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	2378690
ბანკის მომსახურების საკომისიო	2020
სატრანსპორტო საშუალებები ექსპლუატაციისა და რემონტის ხარჯი	314827
დაზღვევის ხარჯი	7237
სოციალური ანარიცხები	1980
სხვა საგადასახადო ხარჯი	17137
სხვა ხარჯი	8579
საწვავის ხარჯი	562292

3292762

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

4. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	224652	103654

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

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

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

დასახელება	თანხა
ნაკვეთი კასპი 2285 კვ/მ (67.01.52.141)	59500
ნაკვეთი კასპში 4929 კვ/მ (67.01.52.130)	127500

7. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივი მომწოდებლისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებაზე წარმოშობილ ძრითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

დირექტორი: გ.ბერიანიძე

