

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	283735	201066	343,408.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	898189	960670	783234
გადახდილი ავანსები	7874	4620	4533
სულ მიმდინარე აქტივები	1,189,798.00	1,166,356.00	1,131,175.00
<i>სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</i>			
მასალები	165816	173627	348,583.00
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	165,816.00	173,627.00	348,583.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	1319371	1218620	1,515,909.00
მიწის ნაკვეთი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,319,371.00	1,218,620.00	1,515,909.00
სულ აქტივები	2,674,985.00	2,558,603.00	2,995,667.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	312320	83012	10979
საგადასახადო ვალდებულებები	107327	77220	98538
მიღებული ავანსები	179	13219	21
მიღებული სესხი		3100	
გადასახდელი პროცენტი		1669	
სულ ვალდებულებები	419826	178220	109538
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	2253159	2378383	2884129
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,255,159.00	2,380,383.00	2,886,129.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	2,674,985.00	2,558,603.00	2,995,667.00

დირექტორი:

მო. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2023 წელი	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,906,947.00	5,019,440.00	4,054,710.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	26,329.00	21,145.00	16,682.00
სულ შემოსავალი	4,933,276.00	5,040,585.00	4,071,392.00
საოპერაციო ხარჯები:			
მასალების ხარჯი	1,921,874.00	2,697,125.00	1,502,549.00
გაყიდული მანქანების თვითღირებულება		88,846.00	-
ტრანსპორტირების ხარჯი	10,914.00	-	27,820.00
შრომის ანაზღაურება	1,228,224.00	1,098,854.00	1,094,468.00
სოციალური დანარიცხები-საპენსიო	5,788.00	5,669.00	5,400.00
კომუნალური ხარჯები	9,828.00	11,493.00	11,062.00
საიჯარო ქირა	60,000.00	195,643.00	189,056.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	11,265.00	4,882.00	4,158.00
კომპიუტერის ხარჯი	188.00	208.00	402.00
საკანცელარიო ხარჯი	-	241.00	-
მივლინების ხარჯი	489,338.00	490,276.00	638,459.00
სავალდებულო ტესტირება	-	2,169.00	3,220.00
საოფისე ინვენტარი	-	-	2,539.00
დაცვის მომსახურების ხარჯი	-	-	7,076.00
ცვეთა და ამორტიზაცია	250,060.00	220,309.00	245,625.00
სავადასახადო ხარჯი /ქონების გადასახადი	12,683.00	13,673.00	16,294.00
სესხის პროცენტის ხარჯი	-	1,669.00	-
სამეურნეო ხარჯი	25.00	-	-
დაზღვევა	111.00	-	-
ქსელზე მიერთება ენერგო-პრო ჯორჯია	4,237.00	-	-
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	601,784.00	483,082.00	240,742.00
მოგების გადასახადი	9,001.00	-	-
არასაოპერაციო ხარჯი	164,258.00	84,072.00	93,564.00
სულ ხარჯები	4,779,578.00	5,398,211.00	4,082,434.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	153,698.00	(357,626.00)	(11,042.00)

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2023 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	201,066.00	343,408.00	1,127,791.00
მიყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	4,873,738.00	4,855,869.00	4,490,862.00
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(4,282,431.00)	(4,949,156.00)	(3,985,868.00)
პარტნიორების შენატანი (+)			
არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	24,703.00	18,566.00	15,433.00
არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(51,854.00)	(68,959.00)	(47,117.00)
სხვა შემოსავლები			327,836.00
ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(290,901.00)	(273,098.00)	(341,380.00)
საპენსიო ფონში გადახდილი თანხა (-)			-
ბიუჯეტიდან თანხის დაბრუნება (+)	439,259.00	419,062.00	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	913,580.00	345,692.00	1,587,557.00
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	(350,812.00)	(11,866.00)	
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)			
მიღებული პროცენტები (+)	1,054.00	640.00	1,070.00
გადახდილი პროცენტები (-)			
მიღებული სესხი (+)		66,460.00	
გადახდილი სესხი (-)	(3,100.00)	(63,360.00)	
მიღებული დივიდენდები (+)			
გაცემული დივიდენდები (-)	(276,987.00)	(136,500.00)	(1,245,219.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(629,845.00)	(144,626.00)	(1,244,149.00)
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)			
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განადგობა (-)			
ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	283,735.00	201,066.00	343,408.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	82,669.00	(142,342.00)	(784,383.00)

დირექტორი:

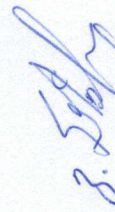
მთ.ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2023წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2,000.00	2,378,383.00	2,380,383.00
საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები	-	153,698.00	153,698.00
საკურსო ცვლილება წინა პერიოდის		12,643.00	12,643.00
გადახდილი დივიდენდი		(291,565.00)	(291,565.00)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2,000.00	2,253,159.00	2,255,159.00

დირექტორი:



მთ. ბუღალტერი:



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

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს „გ და ა ტრანს კომპანი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დამფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის კრწანისი-მთაწმინდის სასამართლოს მიერ 13/08/1999, რეგისტრაციის #06/4-86, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 204411216.

1.2. საზოგადოების დამფუძნებლები არიან რეზიდენტი და არარეზიდენტი ფიზიკური პირები.

1.3. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

- საზოგადოება განახორციელებს საკუთარი ინტერესების დაკმაყოფილებისა და მხარეთა საჭიროებას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია საკუთარი ფართის იჯარით გაცემა;
- 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 საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.2. 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;

2.3. 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;

2.4. 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;

- 2.5. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდების 2020-2021 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;
- 2.6. 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;
- 2.7. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.8. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსხურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება;
- 2.9. 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 შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყონებლივ აღიარდება.
- 2.10. 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.
- 2.11. 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;

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

2.13. მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტი აღიარდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული პირობების მიხედვით და აისახება ხარჯში;

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. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.17. საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდი გაიცა.

2023 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	179,160.00	179,161.00
ფულადი სახსრების საბანკო ანგარიშებზე	192,441.00	282811
ნაღდი ფული სალაროში	8,625.00	924
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	<u>201,066.00</u>	<u>283,735.00</u>

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები 2023წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასასელება	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 01.01.2023 მდგომარეობით	14214	13406	1191000	1218620
შემოსავალი		11208	339604	350812
გასავალი				-
ნაშთი 31.12.2023 მდგომარეობით	14214	24614	1530604	1569432
ცვეთა პერიოდისათვის	-2658	-4552	-242851	-250061
სულ ძირითადი საშუალებები	<u>11556</u>	<u>20062</u>	<u>1287753</u>	<u>1319371</u>

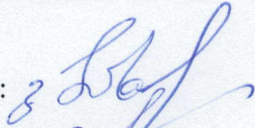
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2023
„გრეინ,,	72769.66
აპავენი	579162.57
ჯემსი	576.27
მამაცაშვილის მასალის გადაგანა	300
შპს „ვირგენ საქართველო,,	25.09
ნინო ხოშგარია	300
შპს „ელ ინდასტრი ჯორჯია,,	37400
შპს „გიანთი ლოჯისტიკა,,	87.02
fizikuri piri n. meskhi	2253.2
შპს „მარცვალი,,	1298.7
შპს..უნიმეტი,,	200
MANANA GREIN	10246.29
000 „MODUS GRANUL,,	9192.68
ფიზიკური პირი	800
ООО „KALIPSO	29983.1
შპს „K & G	128778.1
LASCAR SHIPPING AND TRADING LIMITED	309.2
შპს „ვახო,,	392
შპს „მ X,,	200
ბერვილი ჯგუფი	440.32
შპს „გრანს კორპორაცია,,	15500
შპს „ნიუ ლოგისტიკ გრუპ,,	844.97
შპს „სმარტ ლოჯისტიკ,,	311.79
შპს, გრინ ვეი,,	286.12
შპს „გლობალ გრანს გრუპი,,	304.31
შპს „ელ ენდ ჯი,,	341.79
შპს „ფ.ს. მაკენზი,,	241.14
ECOQIMSINTEZ	58.24
CJSC „ARMSWISSBANK'	34.44
სხვადასხვა	5552
სულ საფაქრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	898,189.00

სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2023
დაცვის პოლიციის დეპარტამენტი	2109.86
გელა ბაბაძე	900
შპს „რომპეგროლ საქართველო,,	72.04
რუსთავის ტექ. ინსპექტორი	20
შპს „სამშენებლო და მყარი ნარჩენების მომსახურება	900
სტარ თილ გრანს	294196
შპს „კოლორიუმი,,	147.45
პარკ ვერტეჟი	240
შპს „ვერტეჟი,,	3040
შპს „გრინვეი საქართველო ,,	20
შპს,, თეგეტა რითეილი,,	409.57
შპს ბარანგონი	40
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	400
შპს „გრანს სერვისი,,	400
შპს „ჯ.მ. ჯიჰანი	52.5
შპს..უნიმეგი,,	1085.88
გევა მოგორსი	740
შპს „კასა გრეიდი'	434
თეგეტა მოგორსი	3790.35
სხვადასხვა	3,322.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	312,320

დირექტორი:



ბუღალტერი:

