

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 მაჩვენებლენი 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 ცვეთის 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

- მოკლვბადიანი 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) შმოსავლები და ხარჯები

- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შმოსავლები 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 დ ფინანსურანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით

თ) ძირითადი საგადასახადო პოლიტიკა

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

ფინანსური მდღომარუბა

ფინანსური მდღომარუბა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები	152196	158393	468157
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	142391	651488	1023643
სხვა პირებზე ავანსებადდ სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	750475	567661	716504
მარგები	20724	23322	179048
მზ პროდუქცია	0	0	0
სხვა	20724	23322	179048
საინვესტციოქონება	0	0	0
სხვა მოვლვადანი აქტვები	615	13248	93906
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
ოგიიღირებულების მოფლთ	0	0	0
გადფსების მოფლთ	0	0	0
გუფილ	0	0	0
სხვა არმატურიალური აქტვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	1616695	1716773	1456204
ინვესტციები შვილბილუმპანიებში	0	0	0
ინვესტციები სხვა საწარმოა წილბრვ ინსტრუმენტებში	0	0	0

სხვა გრძელვადიანი აქტუვები	808120	808120	0
სულაქტუვები	3491216	3939005	3937462
ვალდებულებები			
საიჯროვალდებულება	0	0	0
სავაჭროვალდებულებები	30024	863	1246915
ანარიცხები	909	773	282
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადოვალდებულებები	0	28899	2583
გამოყენებულ შემოსავალს	0	0	0
მოგვადანი ნასესხები სახსრები	792912	533868	375285
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	762973	0
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	476149	846364	2776
სულ ვალდებულებები	1299994	2173740	1627841
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციოკაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	0	0	0
საემისიოშემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზრდა)	2191222	1765265	2309621
გადფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტალი	2191222	1765265	2309621
სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3491216	3939005	3937462
სულმოგვადანი აქტუვები	1066401	1414112	179058
სულმოგვადანი ვალდებულებები	0	0	375285

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტოამონაგები	2986544	4735756
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	2986544	4735756
სამშენებლოხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1153541	-2025117
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	1833003	2710639
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	325641	519516
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-101449	-212899
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	-163168
საპროცენტოშემოსავალი	0	0
საპროცენტოხარჯი	-142105	-25885

ოჯრის ხარჯი	-119120	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-1941635
სულ საოპერაციო ხარჯები	-37033	-1824071
საოპერაციო მოგება	1795970	886568

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭირვებიდან და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1370013	-1430924
მოგება / (ზრდა) მოგების გადსახადის ხარჯმდებელ განგრძობით მოვლასთან დაკავშირებით	425957	-544356
მოგების გადსახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზრდა	425957	-544356

სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა):

ძირითადი საშუალებების (მათხოვრის, ბიოლოგიური აქტების) გადფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათხოვრის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურთიერთობების		
გადფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელი პრემიები)	0	0
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზრდა), სულ	0	0
მიღებული სრულ შემოსავალი / (ზრდა)	425957	-544356
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1765265	2309621
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათხოვრის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	2191222	1765265

საზოგადოების ფულადი სახსრების შეადგენს:

	2023 w 31 დეკემბერი
1 ფულადი სახსრები ბანკში	3922
2 ფულადი სახსრები სალაროში	1148274
სულ	152196

საზოგადოების სასაქონლო მატერიალური მარაგები იყოფა შემდეგ ჯგუფად:

	2023 w 31 დეკემბერი
--	------------------------

1	საწვავი	3698
2	სხვა მარაგები	17026
3		
სულ		20724

საზოგადოების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები წარმოდგენილია:

		2023 w 31 დეკემბერი
1	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	
სულ		750475

სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები იყოფიან შემდეგნაირად

		2023 w 31 დეკემბერი
1	მომწოდებლებზე მიწოდებული პროდუქცია	
2	მომწოდებლებზე გაწეული მომსახურება	30024

მიმდნარე სესხები:

		2023 w 31 დეკემბერი
	მოკლევადიანი სესხები	
1	ბანკის მოკლევადიანი სესხი	792912

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ქონების გადახდის თვალსაზრისით საზოგადოების ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1616695 ლარს, ხოლო 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 1786813 ლარს

ძირითადი საშუალებების სტრუქტურა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოძრაობის დინამიკა მოცემულია შემდეგ დანართში:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფები	2023 წ. მოძრაობა					დარიცხ. ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება	
	ისტ.ღირ- ბა	შემოსვლა	გასვლა	31.12.2023		31.12.22	31.12.22	31.12.23

მიწის ნაკვეთი	808120	808120				808120
ოფისის არჭურვილობა	5758			5758		5758
სატრანსპორტო საშუალებები	1781055	0	114324	1610937	50039	1716773
	1786813		114324	1616695	50039	1716773

საზოგადოების საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	2023 w 31 დეკემბერი
1 ერთიანი სახაზინო ანგარიში	0
2	0
სულ	57658

სხვა საოპერაციო დანახარჯები

	2023 w 31 დეკემბერი
1 აუდიტი, კონსულტაციები და იურიდიული მომსახურება	1700
2 შრომისა და მასთან გათანაბრებული მომსახურების ანაზღაურება	101449
3 ავტომანქანის დაზღვევის ხარჯები	15262
4 კომუნიკაციის ხარჯები	90
5 საწვავის ხარჯი	15247
6 ბეზაროვნები დაჩქარებულ გადაზიდვებზე და ტირების ხარჯი	9035
7 ამორტიზაცია	0
8 ავტომომსახურების ხარჯები	990203
9 შეძენილი მომსახურება	147984
10 ბანკის ხარჯი	6236
11 მივლინება	37686
12 საპენსიო ანარიცხები	2068
13 იჯარა	119120
14 ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	1001037
15 უარყოფითი საკურსო სხვაობები და გადაფასებები	141754

შპს გლ ტრანსი
ფინანსური მენეჯერი



ნ. გაგუა