

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დემირკოლ ტრანსპორტ გრუპი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას რომელიც დაფუძნდა 2014 წლის 31 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ს/კ : 404 464 325

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საერთაშორისო ავტო სატრანსპორტო გადაზიდვები.

იურიდიული მისამართი : საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, მ. წინამძღვრიშვილის ქ., #5

ფიქტიური მისამართი : საქართველო, თბილისი, ა. ბელიაშვილის ქ., # 189

კომპანიის ღირებულება : ფ/პ ოზან ემრე ქოლჩაქი (პ/ნ 28363118484)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და ძირითადი საადრიცხვო პოლიტიკა

„აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე , რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესაძარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას შენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს-ის, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.“

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ძირითადი საადრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყოფილია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით, რომელიც შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებულ ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც აუცილებელია აქტივის საშუალო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. ყველა სხვა დანახარჯი რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება , ანუ, ის არის იმ ადგილას ან ისეთ საშუალო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებასა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში.

ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება საგადასახადო მეთოდით.

2.2 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით.

2.3 დაბეგვრა

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება როგორც საგადასახადო აქტივი.

2.4 შემოსავალი

მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება ტრანსპორტირების დაწყებისთანავე. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საუქვო ხდება თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.5 ხარჯები და აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული მომსახურების გაწევასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოითმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

2.6 სახელფასო განაცემი

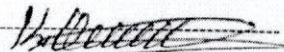
ხელფასი, ბონუსი და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.7 საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.8 შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე, ამგვარად მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

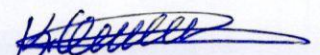


ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	20819	13730	18721
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	815111	636574	460536
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	350
მარაგები	8714	745	1367
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	8714	745	1367
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	782	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	300885	365603	191230
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1145529	1017434	672204
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	13881	7014	6813
სავაჭრო ვალდებულებები	1077339	1762994	613364
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	70304	167286	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	269	0	0
სულ ვალდებულებები	1161793	1937294	620177
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'კაპიტალი')	0	0	384439
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-16264	-919860	-332412
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-16264	-919860	52027
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1145529	1017434	672204
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1145529	1017434	672204
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1161793	1937294	620177

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	7303073	8071373
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	7303073	8071373
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	7303073	8071373
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	36698	32986
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-350252	-294416
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-152200	-66746
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-114224	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-5819499	-8330645
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6399477	-8658821
საოპერაციო მოგება	903596	-587448
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 სახ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	903596	-587448
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	903596	-587448
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	903596	-587448
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-919860	52027
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შე	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-384439
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-16264	-919860



ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამო	7089	-4991
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გ	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	7089	-4991
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასა	13730	18721
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	20819	13730

