

შპს „ელე-2005“

ს/კ 432 543 704

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 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 2024 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, განბეების 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 ხარჯებს.

ვალკუული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მომხმარებელისთვის 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 (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 ვალები

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს " ელე-2005" (ს/კ 432 543 704)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები		7940338	5749317
საქონლის გაყიდვიდან		112525	0
მომსახურების გაწვიდან		7822932	5744333
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		4881	4984
გაყიდვების თვითღირებულება		-108285	-1695
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		7832053	5747622
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1	-238819	-285124
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-277277	-260020
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-17658	-20797
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	-5107333	-3292762
სულ საოპერაციო ხარჯები		-5641087	-3858703
საოპერაციო მოგება		2190966	1888919
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		2190966	1888919
მოგების გადასახადის ხარჯი		-246817	-113573
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1944149	1775346
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)		1944149	1775346
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3057962	1926195
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-1398632	-643579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3603479	3057962

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს " ელე-2005" (ს/კ 432 543 704)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	572597	224652	103654
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1873789	1749758	1010716
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		60400	165616	62461
მარაგები		5942	46	3499
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	4	5942	46	3499
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	5	2022157	1636472	1788225
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	187000	187000	187000
სულ აქტივები		4721885	3963544	3155555
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7	483260	342375	334903
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		46652	76066	82748
გამომუშავებული შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		242615	60000	283903
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		345879	427141	527806
სულ ვალდებულებები		1118406	905582	1229360
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)		3603479	3057962	1926195
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		3603479	3057962	1926195
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4721885	3963544	3155555
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5942	46	3499
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები		0	0	0

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს "ელე-2005" (ს/კ 432 543 704)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების გადანგარიშება

	2024	2023
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3057962	1926195
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1398632	-643579
ცვლილებები გაუნაწილებელ მიგებაში (მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი)	1944149	1775346
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	3603479	3057962

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



შპს „ელე-2005“ (ს/კ 432 543 704)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 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. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	თანხა
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	4416907
ბანკის მომსახურების საკომისიო	5132
სატრანსპორტო საშუალებები ექსპლუატაციისა და რემონტის ხარჯი	156002
დაზღვევის ხარჯი	6903
სოციალური ანარიცხები	3480
სხვა საგადასახადო ხარჯი	20707
სხვა ხარჯი	81656
საწვავის ხარჯი	416546
	5107333

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	2024	2023
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	572597	224652

დირექტორი: გ.ბერიანიძე



4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებებისთვის განკუთვნილ საწვავს და გასაყიდად განკუთვნილ ინერტულ მასალას ნაშთს.

მასალა	ლარი
დიზელი	1218
ბენზინი	247
კლინკერი	4477
	5942

5. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2024	შეძენა 2024	გასვლა 2024	ცვეთა 2024	ნაშთი 31.12.2024
სატრანსპორტო საშუალება	1635222	763608	189636	273684	1935511
ოფისის აღჭურვილობა	1250	48874		3594	46531
უზოს კეთილმოწყობა					40116
				277277	2022157

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

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

7. სავაჭრო ვალდებულებები

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

დირექტორი: გ. ბერიანიძე


