

შპს „013“

ს/კ 405 031 861

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.

დირექტორი: ნ. მახათაძე

ნ. მახათაძე



ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „013“-ის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ი.აბაშიძის 10/12

დირექტორი ნინო მახათაძე პ/ნ 01008019709

შპს „013“ დაფუძნდა 2014წელს.

შპს „013“-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: ნ.მახათაძე



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.

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.

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ. მახათაძე



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.



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 აღიარეცხება 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: ნ.მახათაძე



შპს " 013" (ს/კ 406 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები		10007515	6597009
საქონლის გაყიდვიდან		211127	0
მომსახურების გაწევიდან		9708312	6506727
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		88076	90282
გაყიდვების თვითღირებულება		-192156	-38677
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		9815359	6558332
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1	-453707	-277244
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-435245	-345346
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-33304	-59312
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	-6498338	-4554726
სულ საოპერაციო ხარჯები		-7420594	-5236628
საოპერაციო მოგება		2394765	1321704
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		2394765	1321704
მოგების გადასახადის ხარჯი		-100347	-102566
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		2294418	1219138
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)		2294418	1219138
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2401986	1764058
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-568632	-581210
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4127772	2401986

დირექტორი: ნ.მახათაძე



შპს " 013" (ს/კ 406 031 861)

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	1154038	424259	270113
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1478997	995643	724876
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		3362	0	32
მარაგები		12466	20118	7655
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	4	12466	20118	7655
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	2222190	2253722	1649707
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	767928	99400	99400
სულ აქტივები		5638981	3793142	2751783
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7	542872	824049	210265
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		9650	9895	9650
საგადასახადო ვალდებულებები		24751	23674	51590
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		933936	533538	716220
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		1511209	1391156	987725
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)		4127772	2401986	1764058
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		4127772	2401986	1764058
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5638981	3793142	2751783
სულ მოკლევადიანი აქტივები		12466	20118	7655
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები		0	0	0

დირექტორი: ნ.მახათაძე

6.7.2024



შპს "013" (ს/კ 406 031 861)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების გადანგარიშება

	2024წ	2023წ
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2401986	1764058
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-568632	-581210
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში (მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი)	2294418	1219138
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	4127772	2401986

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ.მახათაძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

1. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერდონალზე 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	4885601
ბანკის მომსახურების საკომისიო	3904
სატრანსპორტო საშუალებები ექსპლუატაციისა და რემონტის ხარჯი	236278
ა/მანქანის დაზღვევის ხარჯი	24985
სოციალური ანარიცხები	6733
საწვავის ხარჯი	1203348
ჯიპიის მომსახურება	6647
ტექდათვალიერება	1407
საგადასახადო ხარჯი	25989
სხვა ხარჯი	103446
	6498338

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	2024წ	2023წ
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	1154038	424259

დირექტორი: ნ.მახათაძე



4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებებისთვის განკუთვნილ საწვავის (დიზელი) და ა/მანქანის სარემონტო ნაწილების ნაშთს.

5. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2024	შეძენა 2024	გასვლა 2024	ცვეთა 2024	ნაშთი 31.12.2024
სატრანსპორტო საშუალება	2234434	595200	191036	431478	2207120
ოფისის აღჭურვილობა	19288	0	451	3767	15070
	2253722			435245	2222190

6. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

მიწის ნაკვეთები:

1. 86.11.26.546 ამბროლაური, სოფ. ნიკორწმინდა-2485 კვ.მ
2. 81.09.30.475 გარდაბანი, სოფ. ნორიო- 1739 კვ.მ
3. 83.02.30.155 ქ.მარნეული - 1037 კვ.მ

7. სავაჭრო ვალდებულებები

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

დირექტორი: ნ.მახათაძე

ნ. მახათაძე

