შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წ. 31 დეკემბრისათვის

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	147034	283735	201066
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	312945	898189	960670
გადახდილი ავანსები	10586	7874	4620
სულ მიმდინარე აქტივები	470,565.00	1,189,798.00	1,166,356.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები			
მასალები	273806	165816	173627
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	273,806.00	165,816.00	173,627.00
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1172107	1319371	1218620
მიწის ნაკვეთი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	*1,172,107.00*	*1,319,371.00*	*1,218,620.00*
სულ აქტივები	1,916,478.00	2,674,985.00	2,558,603.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
სავაჭრო ვალდებულებები	27872	312320	83012
საგადასახადო ვალდებულებები	98546	107327	77220
მიღებული ავანსები	326	179	13219
მიღებული სესხი			3100
გადასახდელი პროცენტი			1669
სულ ვალდებულებები	*126744*	*419826*	*178220*
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1787734	2253159	2378383
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	*1,789,734.00*	*2,255,159.00*	*2,380,383.00*
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	1,916,478.00	2,674,985.00	2,558,603.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,495,111.00	4,906,947.00	5,019,440.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	22,024.00	26,329.00	21,145.00
სულ შემოსავალი	*3,517,135.00*	*4,933,276.00*	*5,040,585.00*
საოპერაციო ხარჯები:			
მასალების ხარჯი	925,994.00	1,921,874.00	2,697,125.00
გაყიდული მანქანების თვითღირებულება	-	-	88,846.00
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	10,914.00	-
შრომის ანაზღაურება	1,055,463.00	1,228,224.00	1,098,854.00
სოცოალური დანარიცხები-საპენსიო	6,878.00	5,788.00	5,669.00
კომუნალური ხარჯები	9,699.00	9,828.00	11,493.00
საიჯარო ქირა	60,000.00	60,000.00	195,643.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	9,375.00	11,265.00	4,882.00
კომპიუტერის ხარჯი	281.00	188.00	208.00
საკანცელარიო ხარჯი	-	-	241.00
მივლინების ხარჯი	350,281.00	489,338.00	490,276.00
სავალდებულო ტესტირება	3,746.00	-	2,169.00
მომსახურების ხარჯი	444,686.00	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	250,820.00	250,060.00	220,309.00
საგადასახადო ხარჯი /ქონების გადასახადი	12,457.00	12,683.00	13,673.00
უსაფრთხოების სამსახურის ხარჯი	8,712.00		
სესხის პროცენტის ხარჯი	-	-	1,669.00
სამეურნეო ხარჯი	233.00	25.00	-
დაზღვევა	3,456.00	111.00	-
ქსელზე მიერთება ენერგო-პრო ჯორჯია		4,237.00	-
სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი	651,333.00	601,784.00	483,082.00
მოგების გადასახადი	5,271.00	9,001.00	-
არასაოპერაციო ხარჯი	13,125.00	164,258.00	84,072.00
სულ ხარჯები	3,811,810.00	4,779,578.00	5,398,211.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	*(294,675.00)*	*153,698.00*	*(357,626.00)*

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2024 პერიოდისთვის

საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	283,735.00	201,066.00	343,408.00
მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	3,588,966.00	4,873,738.00	4,855,869.00
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	(3,483,220.00)	(4,282,431.00)	(4,949,156.00)
პარტნიორების შენატანი (+)			
არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	18,172.00	24,703.00	18,566.00
არასაოპერაციო ხარჯები (-)	(38,864.00)	(51,854.00)	(68,959.00)
სხვა შემოსავლები			
ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	(262,521.00)	(290,901.00)	(273,098.00)
საპენსიო ფონში გადახდილი თანხა (-)			
ბიუჯეტიდან თანხის დაბრუნება (+)	202,265.00	439,259.00	419,062.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	**308,533.00**	**913,580.00**	**345,692.00**
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)		(350,812.00)	(11,866.00)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)			
მიღებული პროცენტები (+)	714.00	1,054.00	640.00
გადახდილი პროცენტები (-)			
მიღებული სესხი (+)			66,460.00
გადახდილი სესხი (-)		(3,100.00)	(63,360.00)
მიღებული დივიდენდები (+)			
გაცემული დივიდენდები (-)	(162,213.00)	(276,987.00)	(136,500.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	**(161,499.00)**	**(629,845.00)**	**(144,626.00)**
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)			
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)			
ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	-	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	**147,034.00**	**283,735.00**	**201,066.00**
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	**(136,701.00)**	**82,669.00**	**(142,342.00)**

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

შპს "გ და ა ტრანს კომპანი"

2024წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	*გაუნაწილებელი მოგება*	*სულ*
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	2,000.00	2,253,159.00	2,255,159.00
			-
საანგარიშო პერიოდის ცვლილებები	-	(294,675.00)	(294,675.00)
საკურსო ცვლილება წინა პერიოდის			-
გადახდილი დივიდენდი		(170,750.00)	(170,750.00)
			-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	2,000.00	1,787,734.00	1,789,734.00

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

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

საღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 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 დაკმაყოფილებისაკენ მიმართულ საქმიანობას, რომელიც მოგების მისაღებად არის გამიზნული;
- საქმიანობის ძირითადი საგანია საკუთარი საავტომობილო სატვირთო გადაზიდვა;
- 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 საღრიცხვო პოილიტიკის 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. საღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ საღრიცხვო 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, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანაგარიშგებო პერიოდების 2022-2023 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 შეუდარდება 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 საგადასახადო 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 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

2.17. საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდი გაიცა.

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი სახსრების საბანკო ანგარიშებზე	146,902.00	282811
ნაღდი ფული სალაროში	132.00	924
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	*147,034.00*	*283,735.00*

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები 2024წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასასელება	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ბალანსი 01.01.2024 მდგომარეობით	11556	20062	1287753	1319371
				-
შემოსავალი		2144	101412	103556
				-
გასავალი				-
				-
ნაშთი 31.12.2024 მდგომარეობით	11556	22206	1389165	1422927
				-
ცვეთა პერიოდისათვის	-2658	-4946	-243216	-250820
სულ ძირითადი საშუალებები 31.12.2024წ.	8898	17260	1145949	1172107

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2024
,,გრეინ,,	72770
აპავენი	102489
ჯემსი	576
მამაცაშვილის მასალის გადატანა	300
ლა ტრანსი	146
ნინო ხოშტარია	300
შპს ,,ელ ინდასტრი ჯორჯია,,	37400
შპს ,,გიანთი ლოჯისტიკსი,,	83
fizikuri piri n. meskhi	2253
შპს ,,მარცვალი,,	1300
შპს..უნიმეტი,,	200
MANANA GREIN	10246
000 ,,MODUS GRANUL,,	9193
ფიზიკური პირი	800
OOO ,,KALIPSO	29983
LASCAR SHIPPING AND TRADING LIMITED	309
შპს ,, ვახო,,	392
შპს ,, მ X,,	200
ბერვილი ჯგუფი	440
შპს ,,ტრანს კორპორაცია,,	15500
შპს ,,თეზი,,	382
შპს ,,ნიუ ლოგისტიკ გრუპ,,	845
შპს ,,სმარტ ლოჯისტიკ,,	312
შპს,, გრინ ვეი,,	286
შპს ,,გლობალ ტრანს გრუპი,,	304
შპს ,, ელ ენდ ჯი,,	342
შპს ,,ფ.ს. მაკენზი,,	241
ECOQIMSINTEZ	58
CJSC ,,ARMSWISSBANK'	34
შპს იკა 088	22286
LTD "SUNY TRANS'	544
სხვადასხვა	2429
სულ სავაჭრო და სხვადასხვა მოთხოვნები	312945

გადახდილი ავანსები

დასახელება	12/31/2023
ნაყიდი	35
გელა ბაზაძე	1527.4
სახმელეთო ტრანსპორტის სააგენტო	280
ენერგო-პრო ჯორჯია მიწოდება	487.26
შპს ,,მაგთიკომი,,	537.11
შპს ,, მ და გ ,, M&G	59.1
თეგეტა თრაქ ენდ ბას	700
შპს ,,ლიდერი,,	78.8
შპს ,,ბიბლუსი,,	19.92
შპს ,,ემილი,,	178
ავტო2022	1122
GOLEM FINANCIAL S.R.O	100.58
TRANSLOGISTIC END EXPEDITION LIMITE	804.66
შპს ,,აკა,,	4656
სულ გადახდილი ავანსები	10,586

სავაჭრო ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2024
დაცვის პოლიციის დეპარტამენტი	2109.86
შპს ,, რომპეტროლ საქართველო,,	72.04
GWP წყალი	13.48
რუსთავის ტექ. ინსპექტ.ცენტრი	20
შპს ,, სამშენებლო და მყარი ნარჩენების მომსახურება	450
შპს ,,კოლორიუმი,,	353.95
პარკ ვერტექსი	955
შპს ,, ვერტექსი,,	800
შპს ,, გრინვეი საქართველო ,,	60
შპს,, თეგეტა რითეილი,,	2616.35
შპს ბარანგონი	40
შპს სოკარ ჯორჯია გაზი	1293.97
შპს ,, ტრანს სერვისი,,	400
შპს..უნიმეტი,,	1085.88
შპს .. ეიჩ ეს ი ჯეორჯია	800
შპს ჯორჯიან პროგრესი	2530
თეგეტა მოტორსი	11096.35
სხვადასხვა	3,175.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	27,872

მიღებული ავანსები

დასახელება	31.12.2024
შპს ,,ნიუ ტრანს გრუპი,,	*19.05*
შპს ,,საქართველოს საუკეთესო გადამზიდი კომპანია,,	*9.38*
შპს ,,ტოტალ ვეი,,	*2.6*
LLC ,, VOSMAR,,	*148.4*
LLC "AIR KING'	*146.52*
სულ მიღებული ავანსები	**326**

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: