

შპს "ტრანსპორტი 2015"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31
დეკემბერს

ფ. გ. გ. გ.

სარჩევი

N	შინაარსი	ბმ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

დ. რევაზი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	183143	21222	127685
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	39214	177907	69102
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	52677	31121	33088
სულ მიმდინარე აქტივები		275034	230250	229875
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	176558	426799	90212
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		176558	426799	90212
სულ აქტივები		451692	657049	320087
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	124035	89573	91013
სხვა ვალდებულებები		0	0	98009
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		135786	30510	63570
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		32820	33370	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე	6		170347	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		292641	323800	252592
გრძელვადიანი ვალდებულებები		158661	248940	
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	7	158661	248940	
სულ ვალდებულებები		451402	572740	252592
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		290	84309	67495
სულ საკუთარი კაპიტალი		290	84309	67495
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		451592	657049	320087

მ. ჯიშკაძე

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	3560738	4907492
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(3483707)	(4618708)
საერთო მოგება		77031	288784
სხვაშემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(161050)	(271970)
სხვასაოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(84019)	16814
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	-
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		(84019)	16814
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		(84019)	16814
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		84309	67495
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		290	84309

დ. ჯიქია

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4114972	5622976
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	-	-
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(1592217)	(1252109)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(531269)	(535505)
დღგა სხვა გადასახადები	(300826)	(754971)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(1438460)	(3087995)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	252200	(105613)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	261650	302192
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	-	(249790)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(351929)	(53252)
გაცემული დივიდენდი	-	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	161921	(106463)

ფ. ხუჩუა

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით ი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ -ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0		67495	67495
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				16814
გაცემული დივიდენდი				0
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		84309	84309
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				-84019
გაცემული დივიდენდი				0
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		290	290

Handwritten signature

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „ტრანსპორტი 2015“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კან-
-ონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული
პირების რეესტრში 2016 წლის 4 მარტს. ს.ნ. 415594556.

კომპანიის დამფუძნებელია: დავით მანჯავიძე- პ.ნ. 54001012627- 100%

კომპანიის დირექტორი : დარეჯან კუპატაძე პ.ნ. 54001050972
იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა, გრიგოლ აბაშიძის ქ. 18

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (მანგანუმის მადნის მოპოვება და გადამუშავება, სატრანსპორტო მომსახურების
გაწევა)

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო
ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური
ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა -
ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს
ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის
ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ
თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი
სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ
პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისაწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი, მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ეწ „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ზოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რეალიზაცია ძირითადად ზორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ფ. ხუჩუა

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებშიან სხვა ხარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2018წ	2017წ
ნაღდი ფული საღაროში	183143	21222
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	0	0
სულ ფულადი სახსრები:	183143	21222

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში, ასევე ანგარიშები გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში ძირითადი და საბარათე. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

შენიშვნა 2

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

დასახელება	2018წ	2017წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	39214	177907
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	39214	177907

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (მომსახურება-მანგანუმის ნედლეულის მოპოვება, გადაზიდვა, გამდიდრება, სატრანსპორტო მომსახურების გაწევა).

დ. გუგუშვილი

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	12562	14562
დაუმთავრებელი წარმოება	40081	16525
საქონელი	0	
სხვა	34	34
სულ მარაგები	52677	31121

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს სახარჯი მატერიალური ფასეულობებისა და ტექნიკაში არსებულ დიზელის საწვავის ნაშთს . დაუმთავრებელი წარმოების ნაშთი შედგება მიმდინარე მომსახურებაზე გაწეული დანახარჯებისაგან.

საქონლის ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.17
მიწა	100			100
შენობა ნაგებობები	22542			22542
ძაღოვანი მანქანები	31322	6780	0	24542
სატრანსპორტო საშუალებები	155071	46375		108696
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8464	2873	73	5663
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	336847	336847
სულ ჯამი	217499	56029	336920	498390

დ. ბუჭია

ცვლათა	ნ. 31.12.18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ. 31.12.17
შენიშნული ნაგებობები	3049	1524.5		1524.5
ძალადგანი მანქანები	2791	1348		1443
სატრანსპორტო საშუალებები	31812	14755		17057
ავტო და სხვა ინვენტარი	3289	2249		1040
ლიზინგით აღებული ქონება	0	286320	336847	50527
სულ ჯამი	40941	306197	336847	71591
საბალანსო ღირებულება.	176558			

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება ხუთი ერთეული((მოძველებული)სატვირთო თვითმცლელი ავტომანქანებისაგან). ერთი ერთეული მისაბმელის ნახევრად მისაბმელისა და უნაგირა საწვავრისაგან , ასევე ორი ერთეული სპეციალიზებული ავტომანქანა ცისტერნისაგან , ორი ერთეული ავტომანქანისა და ერთი ერთეული ავტობუსისაგან.

-ლიზინგით აღებული ქონება შეადგება 4 ერთეული მძიმე ტექნიკისაგან (2 ერთეული ექსკავატორი , 1 ერთეული ბულდოზერისა და 1 ერთეული კატერფილარისაგან).

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	118635	82473
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	5400	7100
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	124035	89573

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან თანხით 124035 ლარი. სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია, მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ.

დ. ბერიძე

3.1.6 ლიზინგი

შენიშვნა 6

დასახელება	2018 წ	2017 წ
თიბისი ლიზინგი	0	170347

კომპანიას თიბისი ლიზინგის მიმართ ვადაგადაცილებული ან სხვა დავალიანება არ ერიცხება.

3.1.7 სესხი

შენიშვნა 7

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მანგანუმ ლოჯისტიკი	158661	248940

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3357059	4907492
სხვა	203679	0
ამონაგები სულ	3560738	4907492

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია მანგანუმის მადნის მოპოვებასა და გადამუშავების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან ასევე სატრანსპორტო მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლებისაგან.

კომპანიას არარეზიდენტ მომწოდებლებთან და მომხმარებლებთან ურთიერთობა არ აქვს.

დ. ჯაფარიძე

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	3483707	4618708
სულ თვითღირებულება	3483707	4618708

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, მადნის მოპოვებასა და გადამამუშავებასთან და სატრანსპორტო მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან.

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები	156248	167454
რემონტის ხარჯი	19046	11045
ტრანსპორტირების ხარჯი	106561	96288
საიჯარო ქირა	359382	146924
ამორტიზაცია	286320	50528
სხვა ხარჯები	1108000	2820000
მომსახ. მადნის გამდიდრებაზე	1448150	1326429
სულ მომსახურების თვითღირებულება	3483707	4618708

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	96438	109012
კომუნიკაციის ხარჯი	508	85
დაზღვევის ხარჯი	659	0
საპროცენტო ხარჯი	3895	32716
საკონსულტაციო მომსახურება	9610	9610
ცვეთა ამორტიზაცია	19877	34192
სხვა საერთო ხარჯი	30063	86355
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	161050	271970

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 19 დეკემბერს.

შპს "ტრანსპორტი

2015-ს დირექტორი:

დარეჯან კუპატაძე



Handwritten signature in blue ink.