

შპს ევრაზია ტრანსი
2019 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის, 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3
2019 და 2018 წლების მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	7
4. შემოსავალი	7
5. სხვა ხარჯები	7
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. გადასახადები	8
11. კაპიტალი	8
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	9
13. დაკავშირებული მხარეები	11
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	11
(ა) შემოსავალი	11
(ბ) სხვა ხარჯები	11
(გ) ძირითადი საშუალებები	12
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის, 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის
მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	(6)	600,684	424,556	432,874
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		600,684	424,556	432,874
მიმდინარე აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(7)	413,863	288,816	199,812
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(9)	627,322	340,854	75,969
მარაგები		71,108	48,801	12,175
სხვა მიმდინარე აქტივები		59,683	91,199	31,600
სულ მიმდინარე აქტივები		1,171,975	769,670	319,555
სულ აქტივები		1,772,659	1,194,226	752,429
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1,429,172	875,081	479,888
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,429,172	875,081	479,888
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები		314,279	286,604	234,562
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(8)	29,209	32,541	37,979
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		29,209	32,541	37,979
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,772,659	1,194,226	752,429

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

შპს ევრაზია ტრანსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის 2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	(6)	600,684	424,556	432,874
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		600,684	424,556	432,874
მიმდინარე აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(7)	413,863	288,816	199,812
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(9)	627,322	340,854	75,969
მარაგები		71,108	48,801	12,175
სხვა მიმდინარე აქტივები		59,683	91,199	31,600
სულ მიმდინარე აქტივები		1,171,975	769,670	319,555
სულ აქტივები		1,772,659	1,194,226	752,429
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		1,429,172	875,081	479,888
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,429,172	875,081	479,888
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები		314,279	286,604	234,562
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(8)	29,209	32,541	37,979
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		29,209	32,541	37,979
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,772,659	1,194,226	752,429

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხული უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების დასრულებული ნაწილის წარმოდგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

2019 და 2018 წლების მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	(4)	3,576,894	2,830,878
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		3,576,894	2,830,878
სხვა შემოსავალი		29,353	56,780
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(134,000)	(101,800)
საპროცენტო ხარჯი		(20,095)	(27,344)
იჯარის ხარჯი		(7,217)	(6,459)
სხვა ხარჯები	(5)	(2,890,844)	(2,356,862)
საოპერაციო მოგება		554,091	395,193
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი			
მოგება დაბეგვრამდე		554,091	395,193
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		554,091	395,193

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

შპს ევრაზია ტრანსი

2019 და 2018 წლების მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	(4)	3,576,894	2,830,878
თვითღირებულება			
საერთო მოგება		3,576,894	2,830,878
სხვა შემოსავალი		29,353	56,780
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(134,000)	(101,800)
საპროცენტო ხარჯი		(20,095)	(27,344)
იჯარის ხარჯი		(7,217)	(6,459)
სხვა ხარჯები	(5)	(2,890,844)	(2,356,862)
საოპერაციო მოგება		554,091	395,193
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი			
მოგება დაბეგვრამდე		554,091	395,193
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		554,091	395,193

წინამდებარე საბუღალტრო ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს და მიხედვით ხელმოწერეს:

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალი და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგებას გვერდებზე 7-12.

2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი		479,888	479,888
წმინდა მოგება		395,193	395,193
სხვა სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		395,193	395,193
გაცემული დივიდენდები			
2018 წლის 31 დეკემბერი		875,081	875,081
წმინდა მოგება		554,091	554,091
სხვა სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		554,091	554,091
გაცემული დივიდენდები			
2019 წლის 31 დეკემბერი		1,429,172	1,429,172

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

შპს ევრაზია ტრანსი

2019 წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი		479,888	479,888
წმინდა მოგება		395,193	395,193
სხვა სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		395,193	395,193
გაცემული დივიდენდები			
2018 წლის 31 დეკემბერი		875,081	875,081
წმინდა მოგება		554,091	554,091
სხვა სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი		554,091	554,091
გაცემული დივიდენდები			
2019 წლის 31 დეკემბერი		1,429,172	1,429,172

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ევრაზია ტრანსი რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2010 წლის 22 თებერვალს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ე. ნინოშვილის ქ., N74. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 404854902;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის „სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი“ (49410);
კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
ვასილი ცერცვაძე	50%	50%
კახა კოპაძე	50%	50%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2019 წ.	2018 წ.
შემოსავალი ძირითადი მომსახურებიდან	3,576,894	2,830,878
მომსახურების გაწევიდან		
სულ შემოსავალი	3,576,894	2,830,878

5. სხვა ხარჯები

ლარი	2019 წ.	2018 წ.
მიწოდებისა და გაწეული მომსახურების ხარჯები	2,544,472	1,981,246
რემონტის დანახარჯები	152,062	104,658
საკონსულტაციო ხარჯი		2,887
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	24,275	12,633
არასაოპერაციო ხარჯი	39,898	49,685
სხვა ხარჯი	130,137	205,753
სულ სხვა ხარჯები	2,890,844	2,356,862

6. ძირითადი საშუალებები

	ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს
ოფისის აღჭურვილობა		0	3,063	0	255	2,807
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		0	0	0	0	0
სატრანსპორტო საშუალებები		424,556	156,782	0	205,424	597,876
სულ ძირითადი საშუალებები		424,556	159,845	0	205,679	600,684
არამატერიალური აქტივები		0	0	0	0	0
სულ აქტივები		424,556	159,845	0	205,679	600,684

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2019 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	256,890
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	104,740
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	413,863

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2019 წ.
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	29,209
სხვა სავაჭრო ვალდებულება	
მოკლევადიანი სესხები	
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	29,209

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 წლის 1 იანვრის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედგება სალაროს და საბანკო ანგარიშებზე არსებული თანხებისგან.

10. გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის 1 იანვრიდან გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშიდან გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას ერიცხება საგადასახადო ზედმეტობა 59,683 ლარის ოდენობით.

11. კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში და კაპიტალის გაზრდასთან დაკავშირებით მესაკუთრის მიერ მიღებული გადაწყვეტილებით განსაზღვრულ კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას.

(ბ) დივიდენდები

კაპიტალის მფლობელს (დამფუძნებელს) უფლება აქვს მიიღოს პერიოდულად გამოცხადებული დივიდენდები.

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიის გასანაწილებელი რეზერვები შეზღუდულია ფასის თანახმად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი გაუნაწილებელი მოგების თანხამდე. 2019 წლის განმავლობაში, კომპანიის მიერ დივიდენდების გამოცხადება და გადახდა არ მომხდარა.

(გ) კაპიტალის მართვა

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, თუმცა ხელმძღვანელობა ცდილობს კომპანიის სტრატეგიული საჭიროებებიდან გამომდინარე კაპიტალის შესაბამისი ზაზის

უზრუნველყოფას, რაც მიიღწევა ფულის ეფექტური მართვის და კომპანიის შემოსავლის და მოგების მუდმივი მონიტორინგის საშუალებით.

კომპანიაზე არ ვრცელდება კომპანიის გარეთ დაწესებული კაპიტალის რაიმე მოთხოვნები.

12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iv)).

(ი) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები. მაქსიმალური დაქვემდებარება საკრედიტო რისკის მიმართ სააღრიცხვო თარიღისთვის არის შემდეგი:

საბალანსო ღირებულება

ლარი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	627,322	340,854
მოთხოვნები	413,863	288,816
	1,041,185	629,670

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

კომპანიას არ აქვს არსებითი მგრძნობელობა საკრედიტო რისკის მიმართ აღნიშნულ მოთხოვნებთან დაკავშირებით. კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად მომდევნო სამი თვის განმავლობაში. თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური

ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიას ახორციელებს საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვების მომსახურებას ტრაილერებით, ევროკავშირის წევრ ქვეყნებში შესაბამისად ანაზღაურება მომწოდებელთან, ასევე სატრანსპორტო ხარჯების ანაზღაურება ხდება უცხოურ ვალუტაში, აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

13. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2019 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	134,000

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის “საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვების მომსახურებას ტრაილერებით”, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ გაწეული მომსახურების დასრულების თარიღით გამოწერილი ინვოისის საფუძველზე.

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან

დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები 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 შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.