

2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს „კარგო ტრანსიტ“

2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებულ წლის საქმიანობის შედეგები

		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
აქტვები				
ფულ და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტები	1	53,046	56,631	56,262
სავაჭროდ სხვა მოვლვადანი მოხონები	2	1,313,230	1,552,270	4,869,394
მარგები	3			
მოვლვადანი აქტვები		1,366,276	1,608,901	4,925,656
არმატურა ლრი აქტვები				
ძირითად საშუალებები		5,017	2,067	1,161
გრძელვადანი აქტვები		5,017	2,067	1,161
სულ აქტვები		1,371,293	1,610,968	4,926,817

ვალებულები				
სავაჭროდ სხვა მოვლვადანი ვალებულები	4	1,172,615	1,133,213	4,582,066
ვალებულები თანამშრომლების მიმართ			2,000	
საგადსახად ვალებულები				
მიმდნარ სასესხო ვალებულები				
მოვლვადანი ვალებულები		1,172,615	1,135,213	4,582,066
გრძელვადანი სასესხო ვალებულები				
სხვა გრძელვადანი ვალებულები				
გრძელვადანი ვალებულები		0	0	0
სულ ვალებულები		1,172,615	1,135,213	4,582,066

საკუთარი კაპიტალი				
საწესდო კაპიტალი				
გაუნაწილებელ მოგება/(დგრვილ ზრლი)		198,678	475,755	344,751
სულ საკუთარი კაპიტალი		198,678	475,755	344,751
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალებულები		1,371,293	1,610,968	4,926,817

ხვიზა ცეკვა (დირექტორი)

ეთერი ჯაფარაშვილი (მთ. ბუღალტერი)



2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

		31/12/2019	31/12/2018
ამონაგები	6	20,252,619	18,771,555
თვითღირებულება	7	-19,887,374	-17,980,635
საერთო მოგება		365,245	790,920

სხვა შემოსავალი		8,429	6,331
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-125,158	-79,706
ცვეთა და ამორტიზაცია		-1,004	-414
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			-241,633
იჯარის ხარჯი		-7,119	-7,119
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		-3,287	-4,186
სულ საოპერაციო ხარჯები		-128,139	-326,727

საოპერაციო მოგება		237,106	464,193
-------------------	--	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
მარაგების გაუფასურება			
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	8	-39,384	-333,189
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)			
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი შემოსავლებიდან		197,722	131,004
მოგების გადასახადი			
მოგება(ზარალი)		197,722	131,004

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		475,755	344,751
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-474,799	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		197,722	131,004
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		198,678	475,755

ხვიზა ცეკვავა (დირექტორი)

ეთერი ჯაფარაშვილი (მთ. ბუღალტერი)



**ფულად სახსრების მოძრაობის წყისი 31.12.2019 წ. დასრულებულ
წლისთვის**

ფულად სახსრების მოძრაობა		
	2019	2018
წმინდ ფულად სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	608,185	3,050,169
წმინდ ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-4,050	
წმინდ ფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	518,397	3,235,830
წმინდ ზრდ (კლება) ფულად ფულს ექვივალენტებში	85,738	185,661
სავალუტურის ეფექტი	-89,323	-185,292
ფულად ფულს ექვივალენტები წლის დაწყისში	56,631	56,262
ფულად ფულს ექვივალენტები წლის ბოლოს	53,046	56,631

ხვიჩა ცეკვავა (დირექტორი)

ეთერი ჯაფარაშვილი (მთ. ბუღალტერი)



კომპანიის დასახელება: შპს "კარგო ტრანსიტ"

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 404985281

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

დირექტორი: ხვიჩა ცეკვავა

დამფუძნებელი: 100% - ხვიჩა ცეკვავა (საქართველოს მოქალაქე).

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1: ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კარგო ტრანსიტ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2013 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გადაზიდვის მომსახურება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დილმის მასივი, III კვარტალი, კორპ. # 27, ბინა 7;

კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, აღმაშენებლის 182;

შენიშვნა 2: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად. კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად, საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო

პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება.

კაპიტალი

საკუთარიკაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 2%

ტექნიკა და ელ.მოწყობილობები 20%

ავეჯი და მოწყობილობა 20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება შესაბამისად.

სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი

თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 დაშეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად,

რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინაპერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადოკ უთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ფულად სახსრები და ფულად სახსრების ექვივალენტები

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
ნაღდი ფული და მოთხოვნა მდფ ანგარიშები	754	906	330
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	52,292	55,725	55,932
სულ	53,046	56,631	56,262

შენიშვნა 2

სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო			
გადხდომი ავანსები	1,313,230	1,541,217	4,857,628
წინასწარ გადახდომი გადასახადი		11,053	11,766
სულ	1,313,230	1,552,270	4,869,394

შენიშვნა 3

სასაქონლო მატერიალური მარგები

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
ნედლეული და მასალები			
დამოუკიდებელი წარმოება			
მზ. პროდუქცია			
სულ	0	0	0

შენიშვნა 4

სავაჭროდ სხვა ვალდებულებები

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
სავაჭრო ვალდებულებები	1,172,615	1,133,213	4,582,066
ვალდებულება საწარმო პერსონალის წინაშე		2,000	
სულ	1,172,615	1,135,213	4,582,066

შენიშვნა 5

საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
გადასახდომი მოგების გადასახად-განაწილებულ მოგება			
წინასწარ გადახდომი მოგების გადასახად-სხვა			
საშემოსავლო გადასახადი			
დღ		11,053	11,766
ქონების გადასახადი			
სულ	0	11,053	11,766

შენიშვნა 6

ამონაგები

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
საქონლს/მომსახურების გაყიდვა	20,252,619	18,771,555	21,326,387
სულ	20,252,619	18,771,555	21,326,387

შენიშვნა 7

რეალური პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
გაყიდვით პროდუქციის თვითღირებულება	19,887,374	17,980,635	20,726,315

სხვა			
სულ	19,887,374	17,980,635	20,726,315

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავალ

	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
საკუროსხვაობითმიღებულ მოგება/(ზარდ)	-39,384	-333,189	124,393
არსაოპერაციო მოგება			
სულ	-39,384	-333,189	124,393

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებული იქნა ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 25 სექტემბერს.

ხვიჩა ცეკვაძე (დირექტორი)

ეთერი ჯაფარაშვილი (მთ. ბუღალტერი)



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Director or Chief Accountant.