

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

“ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2018

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
 დასრულებული წლისათვის

	12/31/2018		12/31/2017
ამონაგები	5,316,027	-	5,278,842
თვითღირებულება	-		-
საერთო მოგება	5,316,027		5,278,842
სხვა შემოსავლები	43,214		
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(2,411,991)		(56,482)
მიწოდების დანახარჯები	(2,807,233)		(4,861,866)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(23,469)		(50,817)
სხვა ხარჯები	(59,054)		(38,754)
საოპერაციო მოგება	57,493		270,923
ფინანსური შემოსავალი	-		-
ფინანსური ხარჯი	(15,130)		(16,483)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(15,130)		(16,483)
მოგება დაბეგვრამდე	42,363		254,440
მოგების გადასახადი	-		-
წმინდა მოგება	42,363		254,440
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-		-
სულ წლის სრული შემოსავალი	42,363		254,440

გიორგი ბოლქვაძე დირექტორი

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
 დასრულებული წლისათვის

	12/31/2018	12/31/2017
ამონაგები	5,316,027	- 5,278,842
თვითღირებულება	-	-
საერთო მოგება	5,316,027	5,278,842
სხვა შემოსავლები	43,214	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(2,411,991)	(56,482)
მიწოდების დანახარჯები	(2,807,233)	(4,861,866)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	(23,469)	(50,817)
სხვა ხარჯები	(59,054)	(38,754)
საოპერაციო მოგება	57,493	270,923
ფინანსური შემოსავალი	-	-
ფინანსური ხარჯი	(15,130)	(16,483)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(15,130)	(16,483)
მოგება დაბეგვრამდე	42,363	254,440
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	42,363	254,440
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი	42,363	254,440

გიორგი ბოლქვაძე დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,143,579	443,528	220,190
არამატერიალური აქტივები	1,163	1,163	1,323
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	1,144,742	444,691	221,513
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	110,267	118,645	64,392
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	237,091	362,514	114,537
მარაგები	54,037	0	0
საგადასახადო აქტივები	36,405	82,609	30,207
	437,801	563,768	209,136
მთლიანი აქტივები	1,582,543	1,008,459	430,649
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	111,050	96,050	57,050
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	596,102	553,739	299,299
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
	707,152	649,789	356,349
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	678,454	207,064	59,100
ანარიცხები	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0	0
	678,454	207,064	59,100
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	196,937	151,606	15,200
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გადასახდელი პროცენტი	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0	0
	196,937	151,606	15,200
მთლიანი ვალდებულებები	875,391	358,670	74,300
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,582,543	1,008,459	430,649

გიორგი ბოლქვაძე დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	12/31/2018	12/31/2017	1/1/2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,143,579	443,528	220,190
არამატერიალური აქტივები	1,163	1,163	1,323
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	1,144,742	444,691	221,513
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	110,267	118,645	64,392
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	237,091	362,514	114,537
მარაგები	54,037	0	0
საგადასახადო აქტივები	36,405	82,609	30,207
	437,801	563,768	209,136
მთლიანი აქტივები	1,582,543	1,008,459	430,649
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	111,050	96,050	57,050
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	596,102	553,739	299,299
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
	707,152	649,789	356,349
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	678,454	207,064	59,100
ანარიცხები	0	0	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0	0
	678,454	207,064	59,100
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	196,937	151,606	15,200
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გადასახდელი პროცენტი	0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0	0
	196,937	151,606	15,200
მთლიანი ვალდებულებები	875,391	358,670	74,300
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1,582,543	1,008,459	430,649

გიორგი ბოლქვაძე დირექტორი

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებ ო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	57,050	0	299,299	356,349
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	39,000			39,000
წმინდა მოგება	-	-	254,440	254,440
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	39,000	-	254,440	293,440
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	96,050	-	553,739.00	649,789
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	15,000			15,000
წმინდა მოგება	-	-	42,363	42,363
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	15,000	-	42,363	57,363
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	111,050	-	596,102	707,152

შპს „ეს ენდ ლოჯისტიკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებ ო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებ ელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვარი	57,050	0	299,299	356,349
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	39,000			39,000
წმინდა მოგება	-	-	254,440	254,440
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	39,000	-	254,440	293,440
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	96,050	-	553,739.00	649,789
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	15,000			15,000
წმინდა მოგება	-	-	42,363	42,363
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	15,000	-	42,363	57,363
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	111,050	-	596,102	707,152

გიორგი ბოლქვაძე დირექტორი

განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“ დაფუძნებულია 2014 წლის 13 იანვარს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის საქმიანობის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საკუთარი სატვირთო ავტომობილებით საერთაშორისო და ადგილობრივი სატვირთო გადაზიდვები. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ფოთი, აღმაშენებლის ქ. №6

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენდნენ: გიორგი ბოლქვაძე - 100%. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 107 050 ლარს.

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს- ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2016 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2017 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2018 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს)

და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები 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 საანგარიშო 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 მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	0%	10%	50%	100%

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,

საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები სატრანსპორტო მომსახურების გაწევიდან წარმოდგენს აღიარდება დარიცხვის მეთოდით ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოდგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი ევრო	
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.1
წლის 31 დეკემბერს 2.68 3.07		გაცვლითი კურსი 2018
საშუალო გაცვლითი კურსი 2017 წლისთვის	2.51	2.83
საშუალო გაცვლითი კურსი 2018 წლისთვის	2.53	2.99

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5-15%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე - წლიური 15%-დან 20%-მდე, ხოლო ოფისის აღჭურვილობაზე 20%-იანი განაკვეთი.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა, გაცემული სესხების ანარიცხების განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2018	2017
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან *	5164775.19	5028031.96
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვებიდან	151251.85	250810.11
სულ შემოსავალი	5 ¹ ,316,027.04	5,278,842.07

კომპანიის ძირითადი შემოსავლები შედგება საერთაშორისო და ადგილობრივი სატრანსპორტო გადაზიდვების მომსახურების გაწევისაგან მიღებული შემოსავლებისაგან.

*შემოსავლების 95%-97% შედგება საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვებისაგან მიღებული შემოსავლებისაგან. აღსანიშნავი, რომ აღნიშნული მომსახურებით მიღებული შემოსავლები საქართველოს საგადასახადო კოდექსი 168-ე მუხლის თანახმად განთავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადით დაბეგვრისაგან.

5. შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	384,628	283,681
ცვეთა და ამორტიზაცია	79532	37,083
საწვავი	747,478	373,044
დაზღვევა	2 6,427	7,708

მივლინება სხვა ხარჯები	309,803	150,190
საგზაო	151,922	68,953
ხაზინა	27,284	11,949
სატერმინალო მომსახურეობა	2,012,385	2,214,413
ტრანსპორტირება	1,030,418	1,525,599
სხვადასხვა	332,483	189,247
სულ:	5,102,360	4,861,866

აღნიშნული ხარჯები მოიცავს: კომპანიის თანამშრომელთა ხელფასებს, რომლებიც დასაქმებული არიან როგორც სატვირთო ავტომობილების მძღოლები. აღნიშნული ავტომობილებით გაწეული მომსახურების საშუალებით აგენერირებს კომპანია თავის ძირითად შემოსავლებს. ზემოთჩამოთვლილი ცვეთის და საწვავის ხარჯები დაკავშირებულია სწორედ აღნიშნულ ავტომანქანებთან. ამასთანავე ყველა სხვა დანახარჯი რომელიც მოცემული ცხრილში უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ სატრანსპორტო მომსახურების გაწევის საოპერაციო საქმიანობას.

6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	90,268.75	52,409.17
ცვეთა ადმინისტრაციული არაპირდაპირი	4,943.91	4,072.43
საექვცი მოთხოვნების ანარიცხები	(549.72)	10,494.87
რემონტი	-	152.54
ბანკის საკომისიო	7,935.95	3,896.07
დაზღვევა		
წყალი	290.30	258.80
საკანცელარიო	6,560.31	3,511.23
ტელეფონი	274.02	2,451.70
ინტერნეტი	1,858.57	1,707.92
ელექტროენერგია	644.98	1,281.28
აუდიტორული მომსახურება	2,000.00	-
სულ	114,227.07	80,236.01

- შრომის ანაზღაურების დანახარჯები მოიცავს ოფისის/ადმინისტრაციის თანამშრომლების ხელფასებს, მასში არ შედის მძღოლების და სხვა თანამშრომელთა ხელფასები რომლებიც

უშუალოდ არიან ჩართული კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაში. აღნიშნული ინფორმაცია მოცემულია მე-5 შენიშვნაში;

- ცვეთის ხარჯი მოიცავს მხოლოდ ოფისში განლაგებული ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯებს;
- აუდიტორული მომსახურების ხარჯი მოიცავს 2018 წელს გაწეული ბუღალტრული კონსულტაციის დანახარჯებს და არ არის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დანახარჯი.

7 საპროცენტო ხარჯი

	2018	2017
საპროცენტო ხარჯი მიღებულ სესხებზე	15130	16,482.76
სულ:	15130	16,482.76

-კომპანიის საპროცენტო ხარჯი შეადგენს მხოლოდ საფინანსო ინსტიტუტებიდან მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტის ხარჯები. საწარმოს არ გააჩნია სხვა წყაროებიდან მირებული სესხები და ამასთანავე არც თავად აქვს გაცემული სესხი.

8 იჯარის ხარჯი

	2018	2017
იჯარის ხარჯი	18,478.00	15,000.00
სულ:	18,478.00	15,000.00

იჯარის ხარჯი მოიცავს ადმინისტრაციული ოფისის იჯარის ხარჯებს. იგი წარმოადგენს ჩვეულებრივ საოპერაციო იჯარას

9 კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული მოგება/ზარალი(წმინდა)

	2018	2017
კურსთა შორის სხვაობით მირებული მოგება აღებულ სესხებზე	14,764.37	16,247.34

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კურსთა შორის სხვაობით მიღებული ზარალი აღებულ სესხებზე	(21,815.43)	(45,100.47)
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება სავაჭრო ურთიერთობებიდან	39, 356.61	12,368.06
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული ზარალი სავაჭრო ურთიერთობებიდან	(55, 774.75)	(34,332.09)
სულ:	(23,469.20)	(50,817.16)

10 ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობებ სხვა ქონების	ავეჯი და აღებული	იჯარით აღებული	სატრანსპორტ ჯამი	ოფისის ინვენტარი	კუთილმოწყობ საშუალებები
ლარში						
თვითღირებულება 01/01/2017	-	6,885	11,509	212,144	7,450	237,988
შესყიდვა				268,128	593	268,722
გასვლა				5,257		5,257
თვითღირებულება 31/12/2017	-	6,885	11,509	475,015	8,044	501,453
	79,805					787,680
შესყიდვა				703,863	4,012	
გასვლა				8,807		8,807
თვითღირებულება 31/12/2018	79,805	6,885	11,509	1,170,071	12,055	1,280,326
დაგროვილი ცვეთა 01/01/2017	-	2,112	1,045	11,889	3,753	17,799
		766	646	37,207	1,726	40,345
ცვეთის ხარჯი				219	-	219
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-				
დაგროვილი ცვეთა 31-12-2017		1878	1,691	48,876	5,479	57,924
	-					

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	399	829	646	77,658		79,532
ცვეთის ხარჯი						
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				1248		1248
დაგროვილი ცვეთა 31-12-2018	399	2706	2,337	125,287	5,479	136,208
საბალანსო ღირებულება						
01/01/2017 მდგომარეობით	-	4,676	10,356	200,581	5,387	220,190
31/12/2017 მდგომარეობით	-	3,301	9,206	426,883	4,433	443,528
						1,143,579
31/12/2018 მდგომარეობით	79,406	1,926	8,057	1,046,148	6,576	

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არცერთი ძირითადი საშუალება არ არის დატვირთული გირავნობით ან სხვა სავალო უზრუნველყოფით

11 არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება 01-01-2017	1604		1604
შემოსვლა			
გასვლა			
თვითღირებულება 31-12 -2107	1604		1604
გასვლა	-		
თვითღირებულება 31-12-2018	1,604	-	1,604

		პროგრამები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი	ამორტიზაცია			
01/01/2017	მდგომარეობით	281		281
პერიოდის	ამორტიზაციის	160		160
ხარჯი				
31/12/2017	მდგომარეობით	441	-	441
პერიოდის	ამორტიზაციის	0		0
ხარჯი				
31/12/2017 მდგომარეობით		441	-	441

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	პროგრამები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება			
01/01/2017 მდგომარეობით	1,323	-	1,323
31/12/2017 მდგომარეობით	1,163	-	1,163
31/12/2018 მდგომარეობით	1,163	-	1,163

12 სავაჭრო მოთხოვნები

	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	237,091	362 514
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები		
სულ:	237,091	362,514

გაუფასურებული მოთხოვნების ცხრილი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია ქვემოთ:

13 მარაგები

	2018	2017
საწვავ საპოხი მასალები	54,037	0
სულ:	54,037	-

კომპანია მარაგების შეძენას ახორციელებს კონკრეტული საჭიროების მიხედვით. შეძენის შემთხვევაში ხდება მისი დაუყოვნებლის გახარჯვა. გამომდინარე აქედან არ ხდება მათი

დასაწყობება. 2018 წლის საბოლოო ნაშთად დაფიქსირებული შეძენილი საწვავი რომლის ავტომობილების ავზებში განთავსება 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ მომხდარა.

14 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018	2017
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	2,550	2,737
ფული სალაროში უცხოურ ვალუტაში USD	-	-
ფული სალაროში უცხოურ ვალუტაში EUR	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	15,762	37,693
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში USD	91,274	77,548
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში EUR	681	668
სულ:	110,267	118,645

15 სხვა აქტივები

	2018	2017
საგადასახადო აქტივები	36405	82609
სულ:	36405	82609

16 სავაჭრო ვალდებულებები

	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	196937	151606
სულ:	196937	151606

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილ მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებებს

საწარმოს მიმდინარე ვალდებულებებზე არ ქმნის გადასახდელი ვალდებულებების ანარიცხებს, ვინაიდან წარსული გამოცდილების და მიმდინარე საოპერაციო პოლიტიკიდან გამომდინარე ადგილი არ ქონია და სავარაუდოდ მომავალშიც არ ექნება ვალდებულებების გაუფასურებას

17 საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებების დამატებითი კომენტარი მოცემულია „საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები“-ის განმარტებით შენიშვნაში.

18 სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის მიერ აღებული გრძელვადიანი სესხების ჩაშლა წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილებში:

31/12/2017 მდგომარეობით:

აღების სესხის ეფ.				ვალუტა ძირი USD ძირი GEL		
სს "თი ბი სი" ბანკი #2	28-12-17	02-01-25	10%-11.28%	USD	20,000	53,750
	თარიღი	ვადა	პროცენტი			
სს "თი ბი სი" ბანკი #1	16-10-17	17-10-21	9%-9.9%	USD	62,734	162,494

შპს „ეს ენდ დი ლოჯისტიკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

სულ: 82,734 207,064

	15-10-18	14-09-23	7%-7.2%			
				EUR	52,677	162,577
სს "პროგრედიტ ბანკი" #1 სს	20-09-18		6%-6.5%			
"პროგრედიტ ბანკი" #2		45889		EUR	168,312	519,463

31/12/2018 მდგომარეობით:

აღების სესხის	ეფ.	ვალუ	
თარიღი	ვადა პროცენტი	ტა	ძირი USD ძირი GEL

სულ: 220,988 678454

19 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

ფასს მსს-ზე გადასვლისას არ განხორციელებულა არსებითი კორექტირებები 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

20 ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.

კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

21 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები ფინანსური

ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 20 სექტემბრის თარიღისათვის.

ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმოში მიმდინარეობს საგადასახადო შემოწმება საქართველოს ფინანსთა სამინისტროს შემოსავლების სამსახურის აუდიტის დეპარტამენტის მიერ რომელიც არ არის დასრულებული. გამომდინარე შემოწმების შედეგებიდან ანგარიშგებაში დაფიქსირებული საგადასახადო აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები შესაძლოა შეიცვალოს, რომელიც ასახვას ჰპოვებს 2019 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში. სხვა განსაკუთრებულ მოვლენებს რომელებსაც შეიძლება გავლენა ჰქონოდა წინამდებარე ანგარიშგებაზე აღნიშნულ პერიოდში ადგილი არ ჰქონია