

შპს რასთქაია ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რასთქაია ჯორჯია“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- o მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- o ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- o წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- o ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- o ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- o სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- o ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

- o თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2021 წლის 25 ივნისს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „რასთქაია ჯორჯია“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „რასთქაია ჯორჯია“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ს/კ : 205256391, რეგისტრაციის თარიღი 11/06/2008 . იურიდიული მისამართი- საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ქართველიშვილის ქ., (ვაჟა-ფშაველას №25ა) კომპანიის დამფუძნებელი ნეჯათ ქაია (703406, 01092003325) – 100% . დირექტორი - ნეჯათ ქაია (703406, 01092003325)

შპს „რასთქაია ჯორჯია“-ს ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვასთან, საავტომობილო ტრანსპორტით. რისთვისაც კომპანია ქირაობს საავტომობილო ტრანსპორტს .

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალოსაწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალდებულო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით

- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ

შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება საგადასახადო მეთოდით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ

არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

2019-2020 საანგარიშო პერიოდი

		2020	2019
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	8	2,891,198	3,547,176
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		2,891,198	3,547,176
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგი			
შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		2,891,198	3,547,176
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-21,938	-19,788
ცვეთა და ამორტიზაცია		-2,784	-93
საპროცენტო ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-2,832,652	-3,485,107
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2,857,374	-3,504,988
საოპერაციო მოგება		33,824	42,188
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-83,658	-6,568
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-49,834	35,620
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		-32,846	-68,466
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-82,680	-32,846



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2020	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2019	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 2018
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,318	24,809	7,189
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1,051,329	1,003,096	806,987
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3	9,434	14,731	18,091
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,062,082	1,042,636	832,267
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	373	3,158	2,785
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		373	3,158	2,785
სულ აქტივები		1,062,455	1,045,793	835,052
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	128.77	1,509	282
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება		-	95,333	97,333
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადი ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
სხვა ვალდებულებები	6	1145007	981,798.02	805,903.15
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,145,136	1,078,640	903,518
სულ ვალდებულებები		1,145,136	1,078,640	903,518
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	7	-82,680	-32,846	-68,466



სულ საკუთარი კაპიტალი	-82,680	-32,846	-68,466
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,062,455	1,045,793	835,052



ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020

2019

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	60 167	24 188
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	60 167	24 188
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(83 658)	(6 568)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	24 809	7 189
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 318	24 809



ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2019-2020 საანგარიშო პერიოდი

		2020	2019
საქონლის გაყიდვიდან	8		
მომსახურების გაწევიდან		2,891,198	3,547,176
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		2,891,198	3,547,176
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგი			
შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგი			
საერთო მოგება		2,891,198	3,547,176
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-21,938	-19,788
ცვეთა და ამორტიზაცია		-2,784	-93
საპროცენტო ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-2,832,652	-3,485,107
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2,857,374	-3,504,988
საოპერაციო მოგება		33,824	42,188
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-83,658	-6,568
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-49,834	35,620
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		-32,846	-68,466
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		-82,680	-32,846

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
		2020	2019	2018
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	1,318	24,809	7,189
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1,051,329	1,003,096	806,987
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3	9,434	14,731	18,091
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,062,081	1,042,636	832,267
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	374	3,158	2,785
სხვა გრძელვადიანი აქტივები(სესხი)				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		374	3,158	2,785
სულ აქტივები		1,062,455	1,045,794	835,052
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	128	1,509	282
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება		-	95,333	97,333
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადი ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
სხვა ვალდებულებები	6	1145007	981,798.02	805,903.15
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,145,135	1,078,640	903,518
სულ ვალდებულებები		1,145,135	1,078,640	903,518

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	7	-82,680	-32,846	-68,466
სულ საკუთარი კაპიტალი		-82,680	-32,846	-68,466
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,062,455	1,045,794	835,052

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	60 167	24 188
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	60 167	24 188
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(83658)	(6 568)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	24 809	7 189
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 318	24 809

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ა. ფულადი ნაშთი სალაროში -134.05

ბ. ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე -1184.18

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებთან და ჯამურად შეადგენს -1051329.45

3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

სხვა მოკლევადიანი აქტივები მოიცავს საგადასახადი აქტივს

4. ძირითადი საშუალებები

ქონება	მიწის ნაკვეთი	საოფისე ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
საწყისი ღირებულება 2020წ	-	15,952	-	-	15,952
შესყიდვა	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	15,578	-	-	15,578
გაყიდვა	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
საბოლოო ღირებულება 2020	-	374	-	-	374

ვალდებულებები

5.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს შესყიდული მომსახურების ან საოფისე საქმიანობასთან დაკავშირებულ დავალიანებებს.

6.სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ დავალიანებებს,კერძოდ იმ პირების მიმართ ვინსაც კომპანია ქირაობს აღნიშნული მომსახურების შესასრულებლად.

7.საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან.

8.ამონაგები

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია სატრანსპორტო მომსახურებასთან,კერძოდ საერთაშორისო გადაზიდვებთან.

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები .

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია შესყიდულ მომსახურებებთან .

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება :

დასახელება	თანხა
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	2,821,786.10
საპენსიო ხარჯი	877.50
კომუნიკაციის ხარჯები	184.53
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	438.56
საგადასახადო ხარჯები	31.58
საბანკო ხარჯები	4,400.17
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	4,925.09
სხვა საერთო-ადმ. ხარჯები, რომლებიც არ გამოიქვითება	8.45
ჯამი	2,832,652

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით