

2018 წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

შპს “ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფი”

შინაარსი:

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების სრული
შემოსავლის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების საკუთარი
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფულადი
ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. საკუთარი კაპიტალი
7. ტრანსპორტირების ხარჯი
8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი
9. მოგების გადასახადი
10. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
11. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	719	532
სულ გრძელვადიანი აქტივები		719	532
მარაგები		8	10
გაცემული ავანსები		1	29
წინასწარ გაწეული ხარჯები		6	8
დებიტორული დავალიანება	4	38	60
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	139	263
სულ მოკლევადიანი აქტივები		192	370
სულ აქტივები		911	902
კაპიტალი	6		
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		847	874
სულ კაპიტალი		849	876
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		39	12
საგადასახადო ვალდებულებები (მოგების გადასახადის გარდა)		23	14
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		62	26
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		911	902

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" სახელით 2019 წლის 04 სექტემბერს.

შპს "ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

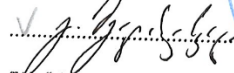
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2018	01 იანვარი 2018
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	719	532
სულ გრძელვადიანი აქტივები		719	532
მარაგები		8	10
გაცემული ავანსები		1	29
წინასწარ გაწეული ხარჯები		6	8
დებიტორული დავალიანება	4	38	60
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	139	263
სულ მოკლევადიანი აქტივები		192	370
სულ აქტივები		911	902
კაპიტალი	6		
საწესდებო კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		847	874
სულ კაპიტალი		849	876
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		39	12
საგადასახადო ვალდებულებები (მოგების გადასახადის გარდა)		23	14
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		62	26
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		911	902

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ჟეონია ტრანსპორტ ჯგუფის" სახელით 2019 წლის 04 სექტემბერს



შპს "ჟეონია ტრანსპორტ ჯგუფის" დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან		3,555
მომსახურების თვითღირებულება		(1,022)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		
ხელფასის ხარჯი		(661)
ტრანსპორტირების ხარჯი	7	(1,186)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(20)
ცვეთის ხარჯი		(53)
სხვა ხარჯი		(6)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1,926)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8	53
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		53
არასაოპერაციო ხარჯი		
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი		(7)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი		(20)
მოგების გადასახადი		(95)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(122)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		538

სპეციალური დანიშნულების საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	2	874	876
შენატანი და განაწილება			
დივიდენდები		(565)	(565)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		538	538
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2	847	849

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სპეციალური დანიშნულების ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
(ქართულ ლარში)

(თანხა მოცემულია

ლარი '000

2018

წელი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან

3,929

მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები

(2,380)

ადმინისტრაციული ხარჯები

(927)

ფულადი ნაკადები ოპერაციებიდან პროცენტებამდე და მოგების
გადასახადამდე

622

ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

622

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია

(244)

ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია

39

ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(205)

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

გადახდილი დივიდენდი

(538)

ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში

(538)

ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)

(120)

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში

263

კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი

(4)

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს

139

სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფი“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, წერეთლის გამზ., №114

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურება (ტვირთის გადაზიდვა). ასევე კომპანია ახორციელებს სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ სატერმინალო მომსახურებას.

კომპანია დაფუძნდა 2001 წლის 10 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან თემურ ჭყონია, რომელიც ფლობს 90%-ს და გიორგი მგალობლიშვილი, რომელიც ფლობს 10%-ს. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი - საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანია აცხადებს, რომ:

მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება; მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი; სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესაძარისი ინფორმაცია.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“**GEL**”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაზე არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2018 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2,6766 ლარი და 1 ევრო = 3,0701 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	12-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (*საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული*

ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

’000 ლარი ღირებულება	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	23	2,036	2,059
დამატება	1	243	244
გასვლა	(10)	(88)	(98)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	14	2,191	2,205
ცვეთა და ამორტიზაცია			
ნაშთი 1 იანვარი 2018	15	1,512	1,527
წლის დარიცხული ცვეთა	1	52	53
გასვლა	(7)	(87)	(95)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018	9	1,477	1,486
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2018	8	524	532
31 დეკემბერი 2018	5	714	719

2018 წლის 01 იანვრამდე კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებდა საგადასახადო ნორმების და კლებადი ნაშთის მეთოდის მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე. 2018 წლის 01 იანვრისთვის აქტივების ღირებულებად აღებული იქნა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება.

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
დებიტორული დავალიანება	44	60
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(6)	
სულ დებიტორული დავალიანება	38	60

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	99	237
ნაღდი ფული	40	26
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	139	263

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2 ათას ლარს.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში. 2018 წელს კომპანიის მიერ მოხდა 2005 და 2017 წლების მოგების შესაბამისი დივიდენდების გამოცხადება 565 ათასი ლარის ოდენობით, საიდანაც საანგარიშო წელს გაიცა 538 ათასი ლარის დივიდენდი. გასაცემი დარჩა 27 ათასი ლარი, რომლის შესაბამისი გადასახდელი მოგების გადასახადი გამოდის 5 ათასი ლარი.

7. ტრანსპორტირების ხარჯი

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი
საწვავი	725
დაქირავებული მანქანები	289
დაზღვევა	18
მანქანის მიმდინარე რემონტი	154
სულ ტრანსპორტირების ხარჯი	1,186

8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

'000 ლარი	2018წ. 31 დეკემბერი
პირგასამტეხლო	17
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	34
სხვა	2
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	53

9. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად «ესტონურ მოდელზე» გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოეშვა არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების განაწილების დროს.

2018 წლის განმავლობაში გაცემულ დივიდენდზე დარიცხულია და გადახდილია მოგების გადასახადი 95 ათასი ლარის ოდენობით.

10. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას დამფუძნებლის მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს: არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონება და არამატერიალური ქონება.

11. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან**ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება**

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს და ფინანსურ მენეჯერს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2018 წელი
ხელფასი და სარგებელი	131
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	131

დაკავშირებული მხარეებისათვის გაწეული მომსახურება

'000 ლარი	
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისათვის გაწეული მომსახურება და ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	2,570

პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება

'000 ლარი	
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება და მატერიალური ფასეულობები	127

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან
'000 ლარი

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	2018წ. 31 დეკემბერი	2018წ. 01 იანვარი
გაცემული ავანსი	0	29
დებიტორული დავალიანება	18	24
კრედიტორული დავალიანება	4	7

12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.