

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს “ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფი”

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	01 იანვარი 2020
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	542	602	658
სულ გრძელვადიანი აქტივები		542	602	658
მარაგები		-	-	1
გაცემული ავანსები		20	12	1
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3	5	5
დებიტორული დავალიანება	4	49	70	65
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	117	293	309
სულ მოკლევადიანი აქტივები		189	380	381
სულ აქტივები		731	982	1,039
კაპიტალი	6			
საწესდებო კაპიტალი		2	2	2
გაუნაწილებელი მოგება		324	617	709
სულ კაპიტალი		326	619	711
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		364	308	276
საგადასახადო ვალდებულებები		41	55	52
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		405	363	328
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		731	982	1,039

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ჰეონია ტრანსპორტ ჯგუფის” სახელით 2022 წლის 22 აგვისტოს

შპს “ჰეონია ტრანსპორტ ჯგუფის” დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	01 იანვარი 2020
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	542	602	658
სულ გრძელვადიანი აქტივები		542	602	658
მარაგები		-	-	1
გაცემული ავანსები		20	12	1
წინასწარ გაყვანილი ხარჯები		3	5	5
დებიტორული დავალიანება	4	49	70	65
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	117	293	309
სულ მოკლევადიანი აქტივები		189	380	381
სულ აქტივები		731	982	1,039
კაპიტალი	6			
საწესდებო კაპიტალი		2	2	2
გაუნაწილებელი მოგება		324	617	709
სულ კაპიტალი		326	619	711
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		364	308	276
საგადასახადო ვალდებულებები		41	55	52
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		405	363	328
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		731	982	1,039

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ჰეონია ტრანსპორტ ჯგუფის" სახელით 2022 წლის 22 აგვისტოს

შპს "ჰეონია ტრანსპორტ ჯგუფის" დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

თანდართული ზენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან		3,599	3,798
მომსახურების თვითღირებულება		(791)	(1,010)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(929)	(828)
ტრანსპორტირების ხარჯი	7	(1,613)	(1,378)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(22)	(18)
ცვეთის ხარჯი		(62)	(62)
სხვა ხარჯი		(7)	(8)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(2,633)	(2,294)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8	-	2
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		-	2
არასაოპერაციო ხარჯი			
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი		-	-
მოგების გადასახადი		(68)	(88)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(68)	(88)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		107	408

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2020	2	709	711
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(500)	(500)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		408	408
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	2	617	619
ბალანსი 1 იანვარი 2021	2	617	619
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(400)	(400)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		107	107
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	2	324	326

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	4,175	4,283
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(3,012)	(2,055)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(951)	(1,738)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტებამდე და მოგების გადასახდამდე	212	490
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	212	490
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(2)	(6)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2)	(6)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(386)	(500)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	(386)	(500)
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	(176)	(16)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	293	309
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	117	293

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფი“ ს/ნ 202187686 (შემდეგში «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 2021 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 ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

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.

2021 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2020 1 აშშ დოლარი= 3.2766ლარი.

31/12/2020 1 ევრო= 4.0233 ლარი.

31/12/2021 1 აშშ დოლარი= 3.0976 ლარი.

31/12/2021 1 ევრო= 3.504 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 შემენილი 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 ვადები 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 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. 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 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	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება			
ნაშთი 1 იანვარი 2020	14	2,191	2,205
დამატებები	6		6
გასვლები			-
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	20	2,191	2,211
ნაშთი 1 იანვარი 2021	20	2,191	2,211
დამატებები	2		2
გასვლები			-
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	22	2,191	2,213
ცვეთა და ამორტიზაცია			
ნაშთი 1 იანვარი 2020	10	1,537	1,547
წლის დარიცხული ცვეთა	2	60	62
გასვლები			-
გადაჯგუფება			-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	12	1,597	1,609
ნაშთი 1 იანვარი 2021	12	1,597	1,609
წლის დარიცხული ცვეთა	2	60	62
გასვლები			-
გადაჯგუფება			-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	14	1,657	1,671
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2020	4	654	658
31 დეკემბერი 2020	8	594	602
31 დეკემბერი 2021	8	534	542

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

‘000 ლარი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი	2019წ. 31 დეკემბერი
დებიტორული დავალიანება	55	76	71
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(6)	(6)	(6)
სულ დებიტორული დავალიანება	49	70	65

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

‘000 ლარი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი	2019წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	3	73	137
ნაღდი ფული	114	220	172
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	117	293	309

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2000 ლარს.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში. 2021 წელს კომპანიის მიერ გაიცა 386 ათასი ლარის დივიდენდი.

7. ტრანსპორტირების ხარჯი

'000 ლარი	2021 წ	2020 წ
საწვავი	869	717
დაქირავებული მანქანე	510	401
დაზღვევა	8	13
მანქანის მიმდინარე რემონტი	226	247
სულ ტრანსპორტირების ხარჯი	1,613	1,378

8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

'000 ლარი	2021 წ	2020 წ
სხვა	-	2
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-	2

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.

2021 წლის განმავლობაში გაცემულ დივიდენდზე დარიცხულია და გადახდილია მოგების გადასახადი 68 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.

COVID-19. კომპანიის ძირითადი სამიანობაა ტვირთის გადაზიდვა, შესაბამისად ახალ კორონავირუსთან დაკავშირებული შეზღუდვები მის ეკონომიკურ საქმიანობას მნიშვნელოვნად არ შეეხო. ასევე ვირუსს მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის შემოსავლებზე.

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	2021 წელი	2020 წელი
ხელფასი და სარგებელი	144	141
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	144	141

დაკავშირებული მხარეებისათვის გაწეული მომსახურება

	2021 წელი '000 ლარი	2020 წელი '000 ლარი
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისათვის გაწეული მომსახურება და ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	2,923	2,650

პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება

	2021 წელი '000 ლარი	2020 წელი '000 ლარი
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება და მატერიალური ფასეულობები	207	188

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

	2020წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი	2019წ. 31 დეკემბერი
'000 ლარი			
დებიტორული დავალიანება	12	8	4
კრედიტორული დავალიანება	84	27	8

12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული დივიდენდი შეადგენს 100 ათას ლარს, ხოლო გაცემულია 286 ათასი ლარის დივიდენდი.