

შპს „გლობალ ტრანს კომპანი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„გლობალ ტრანს კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის .	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	7-15

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 996 727	1 748 847
შემოსავალი	4	1 996 727	1 748 088
სხვა	4	-	759
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	5	(864 676)	(674 001)
საერთო მოგება		1 132 051	1 074 846
სხვა შემოსავალი		26 947	(39 000)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(329 463)	(347 852)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(127 146)	(89 505)
საპროცენტო შემოსავალი:		205	-
იჯარის ხარჯი		(3 929)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(68 794)	(16 500)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(502 181)	(492 857)
საოპერაციო მოგება		629 870	581 989
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	(14 038)	25 371
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული წმინდა მოგება/ზარალი	7	45 168	-
მოგება დაგეგვრამდე		661 000	607 360
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10 444)	(56 144)
წმინდა მოგება		650 556	551 216
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		855	1 235
დივიდენდი	8	(59 824)	(330 947)
სულ წლის სრული შემოსავალი		590 732	221 504

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „გლობალ ტრანს კომპანი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 996 727	1 748 847
შემოსავალი	4	1 996 727	1 748 088
სხვა	4	-	759
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	5	(864 676)	(674 001)
საერთო მოგება		1 132 051	1 074 846
სხვა შემოსავალი		26 947	(39 000)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(329 463)	(347 852)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(127 146)	(89 505)
საპროცენტო შემოსავალი:		205	-
იჯარის ხარჯი		(3 929)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(68 794)	(16 500)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(502 181)	(492 857)
საოპერაციო მოგება		629 870	581 989
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	(14 038)	25 371
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული წმინდა მოგება/ზარალი	7	45 168	-
მოგება დაგეგვრამდე		661 000	607 360
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10 444)	(56 144)
წმინდა მოგება		650 556	551 216
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		855	1 235
დივიდენდი	8	(59 824)	(330 947)
სულ წლის სრული შემოსავალი		590 732	221 504

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	33 695	99 772	40 839
სავაჭრო მოთხოვნები	11	181 026	496 188	411 955
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	22 395	-	-
მარაგები	12	44 778	29 671	7 662
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		44 778	29 671	7 662
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	1 577	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		283 470	625 631	460 456
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	1 734 817	893 819	779 543
არამატერიალური აქტივები		10 392	643	355
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 745 209	894 462	779 898
სულ აქტივები		2 028 679	1 520 093	1 240 354
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	8 320	77 213	39 849
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 141	5 019	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	8 532	19 815	5 146
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	1 183	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		18 993	103 230	44 995
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		18 993	103 230	44 995
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 416 863	1 195 359	902 078
დივიდენდი		(59 824)	(330 947)	(52 257)
გადაფასების რეზერვი		2 090	1 235	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		650 556	551 216	345 538
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 009 685	1 416 863	1 195 359
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 028 678	1 520 093	1 240 354

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	33 695	99 772	40 839
სავაჭრო მოთხოვნები	11	181 026	496 188	411 955
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	22 395	-	-
მარაგები	12	44 778	29 671	7 662
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		44 778	29 671	7 662
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	1 577	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		283 470	625 631	460 456
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	1 734 817	893 819	779 543
არამატერიალური აქტივები		10 392	643	355
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 745 209	894 462	779 898
სულ აქტივები		2 028 679	1 520 093	1 240 354
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	8 320	77 213	39 849
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		2 141	5 019	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	8 532	19 815	5 146
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	1 183	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		18 993	103 230	44 995
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		18 993	103 230	44 995
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 416 863	1 195 359	902 078
დივიდენდი		(59 824)	(330 947)	(52 257)
გადაფასების რეზერვი		2 090	1 235	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		650 556	551 216	345 538
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 009 685	1 416 863	1 195 359
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 028 678	1 520 093	1 240 354

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისათვის	-	1 195 359	1 195 359
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	-	1 416 863	1 416 863
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	650 556	650 556
დივიდენდი	-	(59 824)	(59 824)
გადაფასების რეზერვი	-	2 090	2 090
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2 009 685	2 009 685

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისათვის	-	1 195 359	1 195 359
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	-	1 416 863	1 416 863
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	650 556	650 556
დივიდენდი	-	(59 824)	(59 824)
გადაფასების რეზერვი	-	2 090	2 090
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2 009 685	2 009 685

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 227 895	1 641 978
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(719 270)	(675 167)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(470 318)	(263 599)
ფინანსური ხარჯი	(2 939)	-
სხვა გადახდები	(9 431)	(2 326)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	1 025 937	700 886
გადახდილი პროცენტები	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	44 099	(91 059)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 070 036	609 827
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი	205	759
ძირითადი საშუალების რალიზაციიდან მიღებული	48 622	32 023
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1 122 560)	(268 642)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 073 734)	(235 860)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	-
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	-
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
გადახდილი დივიდენდები	(56 833)	(314 400)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(56 833)	(314 400)
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(5 548)	(633)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(66 078)	58 934
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	99 773	40 839
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	33 695	99 773

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 227 895	1 641 978
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(719 270)	(675 167)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(470 318)	(263 599)
ფინანსური ხარჯი	(2 939)	-
სხვა გადახდები	(9 431)	(2 326)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1 025 937	700 886
გადახდილი პროცენტები	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	44 099	(91 059)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 070 036	609 827
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი	205	759
ძირითადი საშუალების რალიზაციიდან მიღებული	48 622	32 023
ძირითადი საშუალების შეძენა	(1 122 560)	(268 642)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1 073 734)	(235 860)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	-
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	-
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
გადახდილი დივიდენდები	(56 833)	(314 400)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(56 833)	(314 400)
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(5 548)	(633)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(66 078)	58 934
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	99 773	40 839
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	33 695	99 773

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „გლობალ ტრანს კომპანი“ დაფუძნებულია 2013 წლის 16 იანვარს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით გადაზიდვის მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის-ნაძალადევის რაიონი, ხვანჭკარის ქუჩა N3.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს ბესიკი სოზაშვილი (პ.ნ 010030135250)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 25 თანამშრომელი (2020:19).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის 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 მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.2766	4.0233

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

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

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

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 შემდეგნაირად:

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

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

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების განწევრიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების განწევრიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასანწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

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

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.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

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 შემდეგნაირად:

- სატრანსპორტო საშუალებები 10-15 წ
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 7 წ
- ოფისის აღჭურვილობა 7-8 წ

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 ინდივიდუალური 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), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2 021	2 020
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	1 989 354	1 742 452
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვებიდან	5 254	5 636
შემოსავალი იჯარიდან	2 119	-
სულ:	1 996 727	1 748 088

საწარმოს შემოსავლების 99% ფორმირდება საერთაშორისო გადაზიდვების მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლით, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად განთავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით.

5 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯები

	2 021	2 020
საწვავის ხარჯი	(454 392)	(414 289)
სატრანსპორტო საშუალებების მიმდინარე რემონტის	(100 679)	(85 642)
გადაზიდვის ნებართვების ხარჯი	(14 920)	(12 086)
მივლინების ხარჯი	(184 998)	(138 208)
გადაზიდვის ხარჯი	(62 077)	-
დაზღვევა	(3 381)	(23 776)
ფასიანი გზების ხარჯი	(33 016)	-
სხვა ხარჯი	(11 213)	-
სულ :	(864 676)	(674 001)

6 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2 021	2 020
ბანკის საკომისიო	(3 199)	(2 326)
საოფისე ინვენტარის შეკეთება/რემონტი	(10 045)	(370)
საკანცელარიო ხარჯი	(128)	(34)
კომპანიის საპენიოს ხარჯი	(3 978)	-
საკომუნიკაციო ხარჯი	(170)	(117)
სანომრე ნიშნების ხარჯი	(543)	-
სავალდებულო დაზღვევა	(2 600)	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(9 000)	-
ქონების გადასახადი	(13 412)	(8 632)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	(1 191)
ტრენინგის ხარჯი	(169)	-
კომუნალური ხარჯი	(291)	-
საწვავის ხარჯი	(24 661)	-
სხვა საერთო ხარჯი	(597)	-
სულ:	(68 794)	(12 670)

7 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2 021	2 020
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(26 477)	25 371
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	12 440	-
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(1 213)	-
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	46 381	-
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	31 130	25 371

8 დივიდენდი

	2021	2020
გადახდილი დივიდენდი	56 833	314 400
დივიდენდის საშემოსავლო	2 991	16 547
სულ განაწილებული დივიდენდი	59 824	330 947

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ბესიკ სოზაშვილზე

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021	2020
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	0	479
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	1 158	906
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	32 536	98 387
სულ:	33 695	99 772

11 სავაჭრო მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	181 026	469 209
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	22 395	18 421
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1 577	8 557
სულ მოთხოვნები	204 997	496 187

საწარმოს არ გააჩნია ვადაგადაცილებული მოთხოვნები

12 მარაგები

	2021	2020
სათადარიგო მასალები	18 859	3 231
საწვავი	25 919	26 440
სულ მარაგები:	44 778	29 671

სათადარიგო მსალები მოიცავს სატრანსპორტო საშუალების მიმდინარე რემონტისათვის განკუთვნილ მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

ლარში	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სახვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა ნაგებობები	ჯამი
2020 წლის საწყისი მდგომარეობით	15 452	564	1 030 508	-	1 046 524
შესყიდვა			323 353		
გასვლა	246		159 106		
გადაფასება	133	(111)			
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	15 339	453	1 194 755	-	1 210 547
შესყიდვა	18 087	132 638	595 392	363 008	
გასვლა	6 775			256 484	
გადაფასება	(1 159)				
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	25 493	133 091	1 790 147	106 524	2 055 255
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-		
2020 წლის საწყისი მდგომარეობით	5 758	466	260 757		266 981
ცვეთის ხარჯი	2 059	22	87 424		
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	246	-	38 298		
გადაფასება	807	406			
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6 764	82	309 883	-	316 728
ცვეთის ხარჯი	3 363	4 394	112 734	6 655	
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	2 299		119 123		
გადაფასება	2 014				
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	5 813	4 476	303 494	6 655	320 438
საბალანსო ღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბერი	8 576	371	884 872	-	893 819
2021 წლის 31 დეკემბერი	19 679	128 616	1 486 653	99 869	1 734 817

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	8 320	77 213
სულ:	8 320	77 213

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2 021	2 020
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		1 254
დამატებული ღირებულების გასადახადი	(2 745)	(5 877)
გადასახდელი მოგების გადასახადი	816	2 283
ქონების გადასახადი_	4 521	8 633
დარიცხული ვალდებულება ერთიან სააღრიცხვო ბარათზე	5 941	13 522
სულ:	8 532	19 815

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2020 წლის 13 სექტემბერს.