

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

**ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული
წლისთვის**

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	7
ძირითადი საქმიანობა:	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
მომზადების საფუძველი.....	8
სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები	15

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

ზოგადი ინფორმაცია

დასახელება: შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 415084189

იურიდიული მისამართი: ქ. ფოთი, სამეგრელოს ქ.1

დაარსების თარიღი: 23 იანვარი 2012 წელი.

კომპანიის 51% წილის მფლობელია შპს „ოტორა ტრეიდიზი“, ვირჯინიის კუნძულები (ბრიტ.)

კომპანიის 32,67% წილის მფლობელია შპს „ჩენელ ენერჯი (ფოთი) ლიმიტედ საქართველო“

კომპანიის 16,33% წილის მფლობელია შპს „დანედო მენეჯმენტ კორპ“, ვირჯინიის კუნძულები (ბრიტ.)

კომპანიის დირექტორი: აგჰამალი გურბანოვი

მინდობილი პირი: ლაშა გვეტაძე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაზე, რომლებიც სამართლიანად წარმოადგენენ შპს „იუნაითედ თრანსფორტ გრუპ“-ის ინდივიდუალურ ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მისი ოპერაციების, ფულადი ნაკადებისა და აქციონერების კაპიტალში ცვლილებების შედეგებს ამ პერიოდის დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადოდ შერჩევასა და მის გამოყენებაზე;
- სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით ინფორმაციის წარდგენაზე იმ ფორმით, რომელიც გვაწვდის რელევანტურ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი განმარტებითი შენიშვნების მოწოდებაზე, მაშინ, როდესაც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკურ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაიგოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და ფინანსური წარმადობის გავლენა;
- შეაფასოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს არსებობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ასევე, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ადეკვატური სააღრიცხვო ჩანაწერების შენარჩუნებაზე, რომელიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ნებისმიერ დროს, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით განმარტებისთვის და, რომელიც საშუალებას აძლევს მათ უზრუნველყონ ის, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები ფასს-ებთან შესაბამისობაშია
- ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და საბუღალტრო აღრიცხვის სტანდარტებთან შესაბამისად სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე;
- იმ ზომების მიღებაზე, რომლებიც გონივრულად ხელმისაწვდომია კომპანიის აქტივების დასაცავად; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების პრევენციასა და გამოვლენაზე.

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენი შენა	20 18 ლა რი	2017 ლარი
ამონაგები	1	9,781	7,582
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		<u>(4,650)</u>	<u>(20,824)</u>
მთლიანი მოგება		5,131	(13,242)
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები		<u>(2,795,518)</u>	<u>(3,145,808)</u>
საოპერაციო მოგება	2	(2,790,387)	(3,159,050)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	3	<u>(2,945,400)</u>	<u>929,078</u>
მოგება დაბეგრამდე		(5,735,787)	(2,229,972)
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება		<u>(5,735,787)</u>	<u>(2,229,972)</u>
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			
სულ წლის სრული შემოსავალი		(5,735,787)	(2,229,972)

მინდობილი პირი:

ლაშა გვეტაძე

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	2018 წლის 31 დეკემბერი ლარი	2017 წლის 31 დეკემბერი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	38,993,061	41,365,482
		38,993,061	41,365,482
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	5	968,265	968,398
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	400,255	831,546
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7	5,993	4,035
		1,374,513	1,803,979
სულ აქტივები		40,367,574	43,169,461
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	8	16,286,147	16,286,147
გაუნაწილებელი მოგება		(51,918,429)	(46,182,642)
სულ კაპიტალი		(35,632,282)	(29,896,495)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,086,131	1,040,966
		1,086,131	1,040,966
გრძელვადიანი ვალდებულებები	10	74,913,725	72,024,990
		74,913,725	72,024,990
სულ ვალდებულებები		75,999,856	73,065,956
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		40,367,574	43,169,461

მინდობილი პირი:

ლაშა გვეტაძე

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,958	910
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1,958	910
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,035	3,125
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	5,993	4,035

მინდობილი პირი
ლაშა გვეტაძე

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილენელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,286,147	(46,182,787)	(29,896,640)
წლის მოგება	-	(5,735,787)	(5,735,787)
დივიდენდი	-		
ნაშთი 31.12.2018	<u>16,286,147</u>	<u>(51,918,429)</u>	<u>(35,632,282)</u>

მინდობილი პირი:

ლაშა გვეტაძე

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“ ძირითადი საქმიანობა:

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა

შ.პ.ს. „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“ დაფუძნებულია 2012 წელს ქართველი და აზერბაიჯანელი პარტნიორების მიერ. აზერბაიჯანის საერთაშორისო ბანკის დაფინანსებით აშენდა 30,000 მ3 მოცულობის მეთანოლის გადასატვირთი ტერმინალი. ობიექტი მიღებულია ექსპლუატაციაში 2015 წელს, თუმცა, ვერ მოხდა მეთანოლის მოწოდება ტერმინალის რეზერვუარებში და კომპანიამ ვერ განახორციელა საოპერაციო საქმიანობა. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას იჯარით ჰქონდა გაცემული მიწის ნაკვეთის ნაწილი, ტუმბო და ლაბორატორიული აღჭურვილობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას.

საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2018 და ის მოიცავს 2018 წელს.

დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები და ფინანსური ანგარიშგების ხარიზობრივი მახასიათებლები.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური

ვალუტა, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად.

მარაგები:

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „ფიფო“ მეთოდს.

შემენილი საქონელი აღრიცხულია მათი შემენის ფაქტობრივი ღირებულებით;

წლის ბოლოს კომპანია ატარებს მარაგების ინვენტარიზაციას, ფაქტობრივი და საბუღალტრო მონაცემების შედეგების შედარების შედეგად ხდება სხვაობების აღრიცხვა კანონმდებლობის შესაბამისად.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შემენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შემენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებითა შექმნილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შემენის ფაქტობრივი ღირებულებით;
- იჯარის შედეგად მიღებული ძირითადი აქტივების კეთილმოწყობა აღრიცხულია ქონების რეალური ღირებულებით;
- ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.
- ამორტიზაციის ნორმებია განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობები 5%

ლოკომოტივები 8%

ავტომობილები 20%

საოფისე ავეჯი და სხვა მოწყობილობა 8-20%

მანქანა-დანადგარები 20%

კომპანია იყენებს შიდა კონტროლის მექანიზმებს მარაგების, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვისა და ხარჯებისთვის, რომელსაც მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

მოთხოვნები:

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

- მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით.

- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ ოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს საზოგადოებამ;

. საგადასახდო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მექანე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან საბანკო ანგარიშებზე და 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

- კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რეზერვებს და მოგებას, რომელიც არ არის განაწილებული მიმდინარე და გასული წლების განმავლობაში.

- საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 (ასი) ლარს.

წმინდა მოგების განაწილება

- დივიდენდების გაცემა.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით.
 - ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გადინება.
 - შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით.
 - ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;
- შემოსავალი წარმოადგენს იმ თანხის ოდენობას, რომლითაც კომპანია ელოდება უფლებამოსილებას მომხმარებელზე დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ, მესამე მხარის სახელით შეგროვებული თანხების გამოკლებით (მაგალითად, დამატებული ღირებულების გადასახადები); გარიგების ფასი. კომპანია მოიცავს გარიგების ფასში ფასდაკლებით გათვალისწინებულ თანხას, ფასდაკლებით / ფასდაკლებით, მხოლოდ იმდენად, რამდენადაც სავარაუდოა, რომ აღიარებული კუმულაციური შემოსავლის ოდენობის მნიშვნელოვანი შეცვლა არ მოხდება მაშინ, როდესაც გაურკვევლობასთან ასოცირდება.
- კომპანია ცნობს შემოსავალს, როდესაც მხარეებმა დაამტკიცეს ხელშეკრულება (წერილობით, ზეპირად ან სხვა ჩვეულებითი ბიზნეს პრაქტიკის შესაბამისად) და ვალდებულნი არიან შეასრულონ თავიანთი ვალდებულებები, კომპანიას შეუძლია დაადგინოს თითოეული მხარის უფლებები და საქონლის ან მომსახურების გადახდის პირობები.
- კომპანია აფასებს თავის შეფასებებს ისტორიული შედეგების გათვალისწინებით, მომხმარებლის ტიპის, გარიგების ტიპისა და თითოეული შეთანხმების სპეციფიკის გათვალისწინებით. შეფასებისას, რამდენად შესაძლებელია საგადასახადო თანხის შეგროვება, კომპანია განიხილავს მხოლოდ დამკვეთის შესაძლებლობას და განზრახვას, გადაიხადოს ეს თანხა, როდესაც ეს მოხდა.
- თუკი გარემოებები შეიცვლება, შემოსავლების, ხარჯების ან დასრულებისაკენ მიღწევის პროგრესი განახლდება. შეფასების შედეგად გამოწვეული ნებისმიერი ზრდა ან შემცირება აისახება მოგების ან ზარალის ანაზღაურებისა და სხვა ყოვლისმომცველი შემოსავლის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში, როდესაც მენეჯმენტის მიერ გახდება ცნობილი, რომ ის გარემოებები, რომლებიც გადასინჯვას იწვევს.

ამონაგები. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

საქონლის გაყიდვა. გაყიდვა აღიარდება საქონელზე კონტროლის გადაცემისას, ანუ როდესაც საქონელი მიეწოდება მომხმარებელს, მომხმარებელს სრული კონტროლი აქვს საქონელზე და არ

არსებობს შეუსრულებელი მოვალეობა, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებული იქნება კონკრეტულ ადგილზე, მოძველებისა და დაკარგვის რისკები მომხმარებელს გადაეცემა, მომხმარებელი მიიღებს საქონელს ხელშეკრულების შესაბამისად, ან მიღების ვადა ამოიწურება ან კომპანიას ობიექტური მტკიცებულება აქვს, რომ მიღებისთვის საჭირო ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია. საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები აღიარებულია ხელშეკრულებაში დადგენილი ფასით.

მომსახურების გაწევა

გადაზიდვების სერვისების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული შემოსავლები აღიარებულია მომსახურების გაწევისას. შემოსავალი ფასდება მომხმარებელთან ხელშეკრულებაში მითითებული გათვალისწინების საფუძველზე და გამორიცხავს მესამე პირების სახელით შეგროვებულ თანხებს.

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე. საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროის პროპორციულად, ეფექტური მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ან შემდგომში ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვით კომპანიები (გარდა ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდებისა) ვალდებული არ არიან გადაიხადონ მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომდინარე მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილება დივიდენდის სახით. მოგების გადასახადის განაკვეთია 15% დარიცხულ თანხაზე (ანუ წმინდა დივიდენდები იბეგრება 5%-იანი განაკვეთით და დარიცხული თანხის მისაღებად უნდა გაიყოს 0.85-ზე) ფიზიკური პირების ან არარეზიდენტი იურიდიული პირებისათვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიულ პირებზე 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგებიდან გადახდილი დივიდენდები არ იბეგრება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებულ მოგებაზე დივიდენდები ექვემდებარება მოგების გადასახადით დაბეგვრას მთლიან თანხაზე, შემცირებული შესაბამისი თანხით, რომელიც გამოითვლება, როგორც დასაბეგრ მოგებაზე, იგივე პერიოდში მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ, გამოცხადებული და გადახდილი კორპორატიული მოგების გადასახადის წილი, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო კრედიტის თანხა არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ დივიდენდებზე ფაქტობრივ მოგების გადასახადს.

მოგების გადასახადი, რომელიც წარმოქმნილია დივიდენდების გადანაწილების შედეგად, აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადი იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გამოცხადდება, მიუხედავად ფაქტობრივი გადახდის თარიღისა ან იმ პერიოდში, როდესაც დივიდენდები გადაიხდება.

- მოგების გადასახადი ერიცხება ფინანსურ საქმიანობასთან არადაკავშირებულ ხარჯებს და აისახება როგორც საგადასახადო ხარჯები.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი (დღგ). წარმოებულ ღირებულებაზე დამატებითი გადასახადი დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილ უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას, რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) მოთხოვნების ამოღება კლიენტებისაგან, ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. საზოგადოდ, გადასახდელი დღგ ამოღებადია ჩასათვლელი დღგ-ის საპირისპიროდ, დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-ის ჩათვლა წმინდა საფუძველზე.

გასამრჯელოები. ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და სამედიცინო დაზღვევა, სხვა ხელფასთან გათანაბრებული განაცემი დაირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფინანსური რისკის მართვა.

კომპანიაში რისკის მართვის ფუნქციის შესრულება ხორციელდება ფინანსურ, საოპერაციო და იურიდიულ რისკებთან მიმართებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო, საპროცენტო და სხვა ფასის რისკების ჩათვლით), საკრედიტო რისკსა და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ზღვრების დადგენა და შემდეგ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკები აღნიშნულ ზღვრებში დარჩეს. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები გამიზნულია იმის უზრუნველყოფისათვის, რომ სათანადოდ ფუნქციონირებდეს შიდა პოლიტიკა და პროცედურები, რათა მინიმუმამდე შემცირდეს საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი - საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის საპროცენტო განაკვეთში უარყოფითი მოძრაობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ პოზიციებზე, რაც გამოიხატება მოზიდულ თანხებთან მიმართებაში საპროცენტო ხარჯების ზრდით ან განთავსებული თანხებისგან მიღებული მოგების შემცირებით. კომპანიას არ გააჩნია ოფიციალური პოლიტიკა იმის განსასაზღვრად, თუ რა ოდენობის უნდა იყოს კომპანიის ფიქსირებულ თუ ცვლად განაკვეთებზე რისკისადმი დაქვემდებარება.

ლიკვიდურობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიავერ ახერხებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

სამართალწარმოება. 2018 წლის და 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ იყო ჩართული რაიმე მნიშვნელოვან სამართალწარმოების პროცესში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შენიშვნა 1

	2018 ლარი	2017 ლარი
შემოსავალია იჯარიდან და სხვა	9,781	7,582
	9,781	7,582

შენიშვნა 2

მიმდინარე რემონტი	4,649	20,824
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	4,649	20,824
ხელფასი	78,956	229,579
ამორტიზაცია	2,372,421	2,370,257
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	344,142	545,972
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები	2,795,519	3,145,808
საოპერაციო მოგება	(2,790,387)	(3,159,050)

შენიშვნა 3

	2018 ლარი	2017 ლარი
შემოსავალი/ხარჯი უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან	(2,428,961)	1,440,970
საპროცენტო ხარჯი	(516,439)	(511,892)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	(2,945,400)	929,078

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	შენიშვნა- ნაგებობები	გადამცემი მოწყობილობები, მილსადენები	მიწა	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	მანქანა- დანადგარები	ჯამი
ნარჩენი საბალანსო 1 იანვარი 2018 წ.	16501868	4656275	13614059	3417	6589863	41365482
შემოსავალი						
გასვლა						
აქტივის ღირებულება 31 დეკემბერი 2018 წ.	16501868	4656275	13614059	3417	6589863	41365482
2018 წლის ცვლილება	933643	596704		3417	838657	2372421
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2018 წ.	15568225	4059571	13614059	0	5751206	38993061

შენიშვნა 5

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, ანუ შეძენის ფასით.

	2018 ლარი	2017 ლარი
სათადარიგო ნაწილები და სხვა მსალები	968,265	968,398
	968,265	968,398

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეებისგან	291,758	753,186
სავაჭრო მოთხოვნები	4,838	0
მოთხოვნები დამფუძნებლების მიმართ	6,717	6,505
გადახდილი ავანსები	16,657	156
სხვა მოთხოვნები	80,285	71,699
	<u>400,255</u>	<u>831,546</u>

შენიშვნა 7

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	5,993	4,035

შენიშვნა 8

საწესდებო კაპიტალი

	2018 ლარი	2017 ლარი
საწესდებო კაპიტალი	<u>16,286,147</u>	<u>16,286,147</u>

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	4,034	3,908
გასაცემი ხელფასი	380,243	368,253
დარიცხვები	102,238	92,063
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	599,616	576,742
სხვა ვალდებულებები		
	1,086,131	1,040,966

შენიშვნა 10

გრძელვადიანი ვალდებულებები	2018 ლარი	2017 ლარი
სესხი (ხელშეკრულება 30.06.2013)	60,450,712	58,544,548
გადასახდელი პროცენტი	14,127,633	13,158,679
სესხი დამფუძნებლისგან	314,019	304,117
დამფუძნებლისთვის გადასახდელი პროცენტი	21,361	17,646
	74,913,725	72,024,990

მინდობილი პირი:
ლაშა გვეტაძე

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
		ლარი	ლარი
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	38,993,061	41,365,482
		38,993,061	41,365,482
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	5	968,265	968,398
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	400,255	831,546
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7	5,993	4,035
		1,374,513	1,803,979
სულ აქტივები		40,367,574	43,169,461
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	8	16,286,147	16,286,147
გაუნაწილებელი მოგება		(51,918,429)	(46,182,642)
სულ კაპიტალი		(35,632,282)	(29,896,495)
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	1,086,131	1,040,966
		1,086,131	1,040,966
გრძელვადიანი ვალდებულებები	10	74,913,725	72,024,990
		74,913,725	72,024,990
სულ ვალდებულებები		75,999,856	73,065,956
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		40,367,574	43,169,461

მინდობილი პირი:
ლამა გვეტაძე



ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენი შვნი	20 18 ლა რი	2017 ლარი
ამონაგები	1	9,781	7,582
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება		<u>(4,650)</u>	<u>(20,824)</u>
მთლიანი მოგება		5,131	(13,242)
საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები		<u>(2,795,518)</u>	<u>(3,145,808)</u>
საოპერაციო მოგება	2	(2,790,387)	(3,159,050)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)	3	<u>(2,945,400)</u>	<u>929,078</u>
მოგება დაბეგვრამდე		(5,735,787)	(2,229,972)
მოგების გადასახადი			
წლის მოგება		<u>(5,735,787)</u>	<u>(2,229,972)</u>
სხვა სრული შემოსავალი/ (ზარალი):			
სულ წლის სრული შემოსავალი		(5,735,787)	(2,229,972)

მინდობილი პირი:
ლაშა გვეტაძე



შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,958	910
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1,958	910
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,035	3,125
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	5,993	4,035

მინდობილი პირი
 ლაშა გვეტაძე

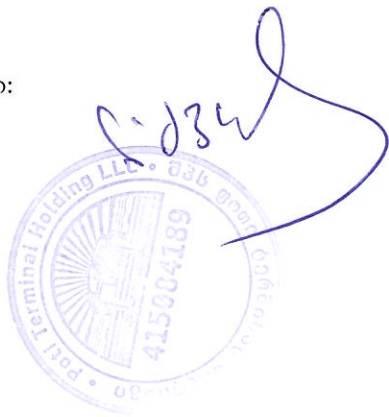


შპს „ფოთი ტერმინალ ჰოლდინგი“
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი ლარი	გაუნაწილენელი მოგება ლარი	ჯამი ლარი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,286,147	(46,182,787)	(29,896,640)
წლის მოგება	-	(5,735,787)	(5,735,787)
დივიდენდი	-		
ნაშთი 31.12.2018	<u>16,286,147</u>	<u>(51,918,429)</u>	<u>(35,632,282)</u>

მინდობილი პირი:

ლაშა გვეტაძე



შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2018 ლარი	2017 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	4,034	3,908
გასაცემი ხელფასი	380,243	368,253
დარიცხვები	102,238	92,063
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეების მიმართ	599,616	576,742
სხვა ვალდებულებები		
	<u>1,086,131</u>	<u>1,040,966</u>

შენიშვნა 10

გრძელვადიანი ვალდებულებები	2018 ლარი	2017 ლარი
სესხი (ხელშეკრულება 30.06.2013)	60,450,712	58,544,548
გადასახდელი პროცენტი	14,127,633	13,158,679
სესხი დამფუძნებლისგან	314,019	304,117
დამფუძნებლისთვის გადასახდელი პროცენტი	21,361	17,646
	<u>74,913,725</u>	<u>72,024,990</u>

მინდობილი პირი:
ლაშა გვეტაძე

