

შპს გენაკერი

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეგსი იაცენკო



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები		928,510
სავაჭრო მოთხოვნები	1	126,504
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		87,329
მარაგები		49,651
მზა პროდუქცია		-
სხვა	2	49,651
სხვა მიმდინარე აქტივები		-
ბიოლოგიური აქტივები		-
თვითღირებულების მოდელით		-
გადაფასების მოდელით		-
ძირითადი საშუალებები		-
მიწა		-
შენობა-ნაგებობები		-
სხვა ძირითადი საშუალებები		-
არამატერიალური აქტივები		-
საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით		-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
კაპიტალი (გაუნადგებელი ნაწილი)		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
სულ აქტივები		1,191,994
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3	18,665
სხვა ვალდებულებები		988,832
სულ ვალდებულებები		1,007,497
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		184,497
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა კაპიტალი		-
სულ საკუთარი კაპიტალი		184,497
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,191,994

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეკსი იაცენკო



სრული შემოსავლისა და მოგების ანგარიშგება

		2018
ნეტო ამონაგები		2,872,948
საქონლის გაყიდვიდან		-
მომსახურების გაწევიდან	4	2,872,948
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(435,582)
საწყისი მარაგები		-
მარაგების შესყიდვა		(485,233)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		49,651
საერთო მოგება		2,437,366
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი:		-
იჯარის ხარჯი		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	2,319,529
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,319,529
საოპერაციო მოგება		117,837
<u>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</u>		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		66,730
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(70)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		184,497
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		184,497
<u>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</u>		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		184,497

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეკსი იაცენკო



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	184,496.82
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	184,496.82

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეგსი იაცენკო



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გენაკერი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 07/05/2018). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ქუჩა ავტომშენებელი, N88, (ნაკვეთი N01/298), (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის დირექტორი: ოლეკსი იაცენკო, 19690814-00398, FB765548

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით.

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეკსი იაცენკო



ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი 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 შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

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

შპს გენაკერი

დირექტორი: ოლეგსი იაცენკო



ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

განმარტებითი შენიშვნები:

1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	126504
--------------------	--------

 - დებიტორული დავალიანებები კონტრაქტორებისგან.

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	87329.21
---	----------

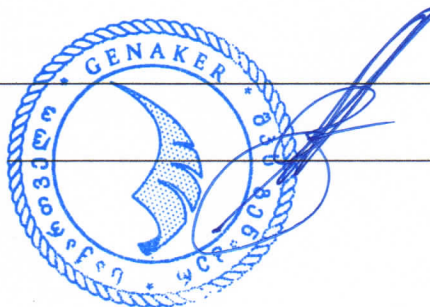
 - კრედიტორებისთვის გადახდილი ავანსები

2. სხვა მარაგები

სხვა	2	49,651
------	---	--------

 - სხვა მარაგები წარმოადგენს საწვავს, რომლის ჩამოწერაც ხდება პერიოდულად რეალური ნაშთის მიხედვით.

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეკსი იაცენკო



3. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

სავაჭრო ვალდებულებები 18665.44 - მომწოდებლებისთვის გადასახდელი თანხები

სხვა ვალდებულებები 988831.7 - მიღებული ავანსები

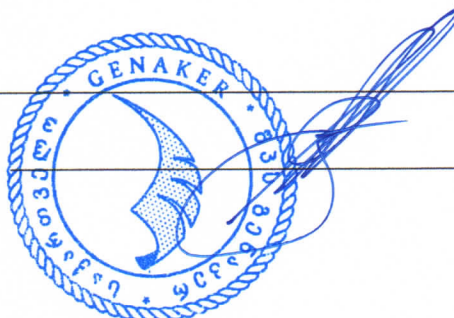
4. შემოსავლები

მომსახურების გაწევიდან 2872948 - საზღვაო ტრანსპორტირების მომსახურება

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საბუღალტრო მომსახურების ხარჯი	1747.47
პორტთან დაკავშირებული ხარჯი	929281.6
გადაზიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	1295075
პილოტაჟის ხარჯი	11580.16
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	8676.28
სხვა ხარჯი (ზანკის საკომისიო, კომუნიკაციის ხარჯი და ა.შ.)	73168.83

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეგსი იაცენკო



6. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2019 წლის 26 სექტემბერს.

შპს გენაკერი
დირექტორი: ოლეგსი იაცენკო



შპს გენაკერი

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2018
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები		928,510
სავაჭრო მოთხოვნები	1	126,504
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		87,329
მარაგები		49,651
მზა პროდუქცია		-
სხვა	2	49,651
სხვა მიმდინარე აქტივები		-
ბიოლოგიური აქტივები		-
თვითღირებულების მოდელით		-
გადაფასების მოდელით		-
ძირითადი საშუალებები		-
მიწა		-
შენობა-ნაგებობები		-
სხვა ძირითადი საშუალებები		-
არამატერიალური აქტივები		-
საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით		-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
სულ აქტივები		1,191,994
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	3	18,665
სხვა ვალდებულებები		988,832
სულ ვალდებულებები		1,007,497
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		184,497
გადაფასების რეზერვი		-
სხვა კაპიტალი		-
სულ საკუთარი კაპიტალი		184,497
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,191,994

სრული შემოსავლისა და მოგების ანგარიშგება

		2018
ნეტო ამონაგები		2,872,948
საქონლის გაყიდვიდან		-
მომსახურების გაწევიდან	4	2,872,948
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(435,582)
საწყისი მარაგები		-
მარაგების შესყიდვა		(485,233)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		49,651
საერთო მოგება		2,437,366
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		-
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი :		-
იჯარის ხარჯი		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	2,319,529
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,319,529
საოპერაციო მოგება		117,837
<u>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</u>		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		66,730
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(70)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		184,497
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		184,497
<u>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</u>		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		184,497

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა' , კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	184,496.82
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	184,496.82

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გენაკერი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 07/05/2018). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ქუჩა ავტომშენებელი, N88, (ნაკვეთი N01/298), (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის დირექტორი: ოლეკსი იაცენკო, 19690814-00398, FB765548

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი 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 შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

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

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

განმარტებითი შენიშვნები:

1. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	126504
--------------------	--------

 - დებიტორული დავალიანებები კონტრაქტორებისგან.

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	87329.21
---	----------

 - კრედიტორებისთვის გადახდილი ავანსები

2. სხვა მარაგები

სხვა	2	49,651
------	---	--------

 - სხვა მარაგები წარმოადგენს საწვავს, რომლის ჩამოწერაც ხდება პერიოდულად რეალური ნაშთის მიხედვით.

3. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

სავაჭრო ვალდებულებები	18665.44
-----------------------	----------

 - მომწოდებლებისთვის გადასახდელი თანხები

სხვა ვალდებულებები	988831.7
--------------------	----------

 - მიღებული ავანსები

4. შემოსავლები

მომსახურების გაწევიდან	2872948
------------------------	---------

 - საზღვაო ტრანსპორტირების მომსახურება

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

საბუღალტრო მომსახურების ხარჯი	1747.47
პორტთან დაკავშირებული ხარჯი	929281.6
გადაზიდვასთან დაკავშირებული ხარჯი	1295075
პილოტაჟის ხარჯი	11580.16
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	8676.28
სხვა ხარჯი (ბანკის საკომისიო, კომუნიკაციის ხარჯი და ა.შ.)	73168.83

6. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია
2019 წლის 26 სექტემბერს.