

შპს MAXTRANS-GEORGIA
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 ლარი	31 დეკემბერი 2019 ლარი	31 დეკემბერი 2018 ლარი
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	392,383	52,527	149,447
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,424,631	1,261,624	1,391,076
გადახდილი ავანსები		227,166	47,211	36,372
საქონელი		684,363	536,181	588,637
სხვა მარაგები		27,413	23,809	10,824
სხვა აქტივები		56,380	65,172	-
ძირითადი საშუალებები	4	4,981,693	3,142,502	3,250,205
გაცემული სესხები		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		7,794,029	5,129,026	5,426,561
ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასები		-	400	400
სავაჭრო ვალდებულებები	8	706,739	427,759	237,108
მიღებული ავანსები		46,810	-	17,739
საგადასახადო ვალდებულებები		83,618	18,806	66,406
სხვა ვალდებულებები		315,910	17,000	37,654
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	4,304,404	3,149,164	3,782,770
სულ ვალდებულებები		5,457,480	3,613,130	4,142,078
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,336,549	1,515,896	1,284,484
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,336,549	1,515,896	1,284,484
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,794,029	5,129,026	5,426,561

შპს MAXTRANS-GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

[Handwritten signature]



მ.მაღაყმაძე

გ.დიასამიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნეტო ამონაგები		15,745,208	12,765,963
საქონლის რეალიზაციიდან და შიდა გადაზიდვებიდან	10	12,636,505	9,121,768
საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	10	3,108,703	3,644,195
რსტ		(10,239,932)	(7,004,843)
საერთო მოგება		5,505,276	5,761,120
სხვა შემოსავალი		34,462	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(344,396)	336,302
ცვეთა და ამორტიზაცია		(634,345)	425,765
საპროცენტო შემოსავალი:		0	
საპროცენტო ხარჯი :		(171,272)	224,405
იჯარის ხარჯი		(60,000)	60,000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(3,046,396)	4,185,252
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4,221,948)	(5,231,724)
საოპერაციო მოგება		1,283,328	529,396
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(283,858)	239,336
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(253,828)	16,364
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		745,641	306,425
მოგების გადასახადი		0	
მოგება/(ზარალი)		745,641	306,425
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		745,641	306,425
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,515,896	1,284,484
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		75,011	75,013
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,336,548	1,515,896

შპს MAXTRANS-GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



მ.მაღაყმაძე

გ.დიასამიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	181,513	202,917
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,018,538)	339,115
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,155,240	(633,606)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	318,214	(91,574)
სავალუტო კურსის ეფექტი	21,642	(5,346)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	52,527	149,447
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	392,383	52,527

შპს MAXTRANS-GEORGIA

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:



მ.მაღაყმაძე

გ.დიასამიძე

1. შპს MAX-TRANS GEORGIA

შპს MAX-TRANS GEORGIA დაარსდა 2008 წლის 17 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში კერძოდ აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში ქალაქ ბათუმში.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს სატრანსპორტო გადაზიდვების როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ისე საქართველოს ფარგლებს გარეთ ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვა. ასევე კომპანია ახორციელებს ქათმის გაყინული პროდუქციის იმპორტსა და საქართველოს ბაზარზე მის რეალიზაციას, სამშენებლო/სარემონტო მასალების იმპორტსა და რეალიზაციას.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.ბათუმი, ჭავჭავაძის ქ.# 21 ბინა 6.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.ბათუმი, გაგარინის ქ.#5 კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ფართში.

კომპანიას ყავს ერთი დამფუძნებელი ფიზიკური პირი რომელიც ფლობს კომპანიის წილის 100%-ს.

კომპანიის დირექტორია მალხაზ მაღაყმაძე პ.ნ 61006012322, რომელიც ამავდროულად მისი დამფუძნებელია.

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	ვადა წლებში:
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5 – 10
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებებში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

როგორც ზემოთ ავლინებით, კომპანია ახორციელებს სატრანსპორტო გადაზიდვებს. თუ გადაზიდვა ხორციელდება საქართველოს საზღვრებს შიგნით სსკ-ის შესაბამისად ოპერაცია იბეგრება დღგ-ის 18 %-ანი განაკვეთით. ტვირთის საერთაშორისო გადაზიდვა ამავე კოდექსის შესაბამისად გათავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით. შესაბამისად კომპანია დღგ-ის 18 %-ანი განაკვეთით ბეგრავს ადგილობრივ გადაზიდვებსა და საქონლის რეალიზაციას საქართველოს ფარგლებში, ხოლო საერთაშორისო გადაზიდვის მომსახურებას ათავისუფლებს დღგ-საგან.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

**31 დეკემბერი
2020**

ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766
ლარი/1 ევრო	4.0233

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნომსახურების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ელექტრონული მოწყობილობა და კომპიუტერები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2020		-	2 661 725	530 225	1 754 971		16 288	270 180	5 233 389
შესყიდვა		4 059	-	-	2 475 246		728	34 833	35 561
რეალიზაცია					-	149 287			
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	4 059	2 661 725	530 225	4 080 930	-	17 016	305 013	7 598 968
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020			- 397 122	- 112 521	- 1 421 275		- 14 656	- 145 313	- 2 090 887
ცვეთის ხარჯი			- 133 086	- 105 055	- 352 619		- 2 004	- 41 581	- 43 585
რეალიზაცია					107 956				-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-	-	- 530 208	- 217 576	- 1 665 938	-	- 16 660	- 186 893	- 2 617 275
1 იანვარი 2020	-	-	2 264 604	417 705	333 695	-	1 632	124 867	3 142 502
31 დეკემბერი 2020	-	4 059	2 131 517	312 649	2 414 992	-	356	118 120	4 981 693

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	1 424 631	1 261 624
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1424631	1261624

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული საღაროში	-	27 583
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	392 383	24 944
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	392 383	52 527

კომპანიის ფული ბანკში არის განთავსებული სს საქართველოს ბანკის საბანკო ანგარიშებზე როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში.

7. საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	706 739	427 759
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	706 739	427 759

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები აღებულია საქართველოს ბანკიდან უცხოურ ვალუტაში, როგორც ევროში ისე ამერიკულ დოლარში. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა:

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ვალუტა			
სს საქართველოს ბანკი	ევრო	1 713 802	-
სს საქართველოს ბანკი	აშშ დოლარი	2 590 602	3 149 164
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		4 304 404	3 149 164

10. შემოსავალი

მიღებული შემოსავალი 2020 და 2019 წელს შედგება:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან შიდა გადაზიდვებიდან	12,636,505	9,121,768
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	3,108,703	3,644,195
სულ შემოსავალი	15,745,208	12,765,963

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის შედგება შემდეგისაგან:

	2020 წელი	2019 წელი
საბანკო მომსახურების ხარჯი	49,665	40,449
საპენსიო ფონდი	31	6,365
საკანცელარიო ხარჯები	1,116	1,316
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	2,909	
კომუნიკაციის ხარჯები	10,407	9,609
დაზღვევის ხარჯები	5,952	
საწვავის ხარჯები	1,276,365	1,997,342
რემონტის ხარჯები	1,106,666	1,539,786
ელექტროენერგია და გაზი	15,718	8,212
საზღვრის კვეთასთან დაკავშირებული ხარჯი	57,792	82,698
ტექ დათვალიერების ხარჯები	6,508	2,754
სხვა საგადასახადო ხარჯები	306	33,432
საბანკო ხარჯები	74	
მივლინების ხარჯები	367,641	406,954
ნებართვები და ლიცენზიები	68,552	6,576
სხვა საერთო ხარჯები	76,697	49,759
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3,046,396	4,185,252

12. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

13. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტიან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

14. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

31 დეკემბერი 2020

სულ სესხები	4 304 404
ფული და ფულის ექვივალენტები	-392 383
წმინდა სესხები	3 912 021
სულ კაპიტალი	2 336 549
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	167.43 %

15. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

შპს MAXTRANS-GEORGIA
ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	მენიშვნა	31 დეკემბერი 2020 ლარი	31 დეკემბერი 2019 ლარი	31 დეკემბერი 2018 ლარი
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	392,383	52,527	149,447
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,424,631	1,261,624	1,391,076
გადახდილი ავანსები		227,166	47,211	36,372
საქონელი		684,363	536,181	588,637
სხვა მარაგები		27,413	23,809	10,824
სხვა აქტივები		56,380	65,172	-
ძირითადი საშუალებები	4	4,981,693	3,142,502	3,250,205
გაცემული სესხები		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		7,794,029	5,129,026	5,426,561
ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასები		-	400	400
სავაჭრო ვალდებულებები	8	706,739	427,759	237,108
მიღებული ავანსები		46,810	-	17,739
საგადასახადო ვალდებულებები		83,618	18,806	66,406
სხვა ვალდებულებები		315,910	17,000	37,654
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	4,304,404	3,149,164	3,782,770
სულ ვალდებულებები		5,457,480	3,613,130	4,142,078
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,336,549	1,515,896	1,284,484
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,336,549	1,515,896	1,284,484
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,794,029	5,129,026	5,426,561

შპს MAXTRANS-GEORGIA

დირექტორი:

მ.მალაყმაძე

მთ. ბუღალტერი:

გ.დიასამიძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნეტო ამონაგები		15,745,208	12,765,963
საქონლის რეალიზაციიდან და შიდა გადაზიდვებიდან	10	12,636,505	9,121,768
საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	10	3,108,703	3,644,195
რსო		(10,239,932)	(7,004,843)
საერთო მოგება		5,505,276	5,761,120
სხვა შემოსავალი		34,462	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(344,396)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(634,345)	-
საპროცენტო შემოსავალი:		0	
საპროცენტო ხარჯი :		(171,272)	-
ოჯარის ხარჯი		(60,000)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(3,046,396)	-
სულ საოპერაციო ხარჯები		(4,221,948)	(5,231,724)
საოპერაციო მოგება		1,283,328	529,396
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		(283,858)	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(253,828)	16,364
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		745,641	306,425
მოგების გადასახადი		0	
მოგება/(ზარალი)		745,641	306,425
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		745,641	306,425
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,515,896	1,284,484
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		75,011	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			75,013
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,336,548	1,515,896

შპს MAXTRANS-GEORGIA

დირექტორი:

მ.მაღაყმაძე

მთ. ბუღალტერი:

გ.დიასამიძე

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	181,513	202,917
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(1,018,538)	339,115
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,155,240	(633,606)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	318,214	(91,574)
სავალუტო კურსის ეფექტი	21,642	(5,346)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	52,527	149,447
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	392,383	52,527

შპს MAXTRANS-GEORGIA

დირექტორი:

მ.მაღაყმაძე

მთ. ბუღალტერი:

გ.დიასამიძე

1. შპს MAX-TRANS GEORGIA

შპს MAX-TRANS GEORGIA დაარსდა 2008 წლის 17 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში კერძოდ აჭარის ავტონომიურ რესპუბლიკაში ქალაქ ბათუმში.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს სატრანსპორტო გადაზიდვების როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ისე საქართველოს ფარგლებს გარეთ ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვა. ასევე კომპანია ახორციელებს ქათმის გაყინული პროდუქციის იმპორტსა და საქართველოს ბაზარზე მის რეალიზაციას, სამშენებლო/სარემონტო მასალების იმპორტსა და რეალიზაციას.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.ბათუმი, ჭავჭავაძის ქ.# 21 ბინა 6.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.ბათუმი, გაგარინის ქ.#5 კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ფართში.

კომპანიას ყავს ერთი დამფუძნებელი ფიზიკური პირი რომელიც ფლობს კომპანიის წილის 100%-ს.

კომპანიის დირექტორია მალხაზ მალაყმაძე პ.ნ 61006012322, რომელიც ამავდროულად მისი დამფუძნებელია.

ანგარიშგების ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას ("ფუნქციონალური ვალუტა"). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	ვადა წლებში:
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5 – 10
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

როგორც ზემოთ ავლინებით, კომპანია ახორციელებს სატრანსპორტო გადაზიდვებს. თუ გადაზიდვა ხორციელდება საქართველოს საზღვრებს შიგნით სსკ-ის შესაბამისად ოპერაცია იბეგრება დღგ-ის 18 %-ანი განაკვეთით. ტვირთის საერთაშორისო გადაზიდვა ამავე კოდექსის შესაბამისად გათავისუფლებულია დღგ-საგან ჩათვლის უფლებით. შესაბამისად კომპანია დღგ-ის 18 %-ანი განაკვეთით ბეგრავს ადგილობრივ გადაზიდვებსა და საქონლის რეალიზაციას საქართველოს ფარგლებში, ხოლო საერთაშორისო გადაზიდვის მომსახურებას ათავისუფლებს დღგ-საგან.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

**31 დეკემბერი
2020**

ლარი/1 აშშ დოლარი	3.2766
ლარი/1 ევრო	4.0233

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ელექტრონული მოწყობილობა და კომპიუტერები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2020		-	2 661 725	530 225	1 754 971		16 288	270 180	5 233 389
შესყიდვა		4 059	-	-	2 475 246		728	34 833	35 561
რეალიზაცია					- 149 287				
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	-	4 059	2 661 725	530 225	4 080 930	-	17 016	305 013	7 598 968
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2020			- 397 122	- 112 521	- 1 421 275		- 14 656	- 145 313	- 2 090 887
ცვეთის ხარჯი			- 133 086	- 105 055	- 352 619		- 2 004	- 41 581	- 43 585
რეალიზაცია					107 956				-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	-	-	- 530 208	- 217 576	- 1 665 938	-	- 16 660	- 186 893	- 2 617 275
1 იანვარი 2020	-	-	2 264 604	417 705	333 695	-	1 632	124 867	3 142 502
31 დეკემბერი 2020	-	4 059	2 131 517	312 649	2 414 992	-	356	118 120	4 981 693

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	1 424 631	1 261 624
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1424631	1261624

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული საღაროში	-	27 583
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	392 383	24 944
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	392 383	52 527

კომპანიის ფული ბანკში არის განთავსებული სს საქართველოს ბანკის საბანკო ანგარიშებზე როგორც ეროვნულ ისე უცხოურ ვალუტაში.

7. საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	706 739	427 759
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	706 739	427 759

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები აღებულია საქართველოს ბანკიდან უცხოურ ვალუტაში, როგორც ევროში ისე ამერიკულ დოლარში. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენდა:

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ვალუტა			
სს საქართველოს ბანკი	ევრო	1 713 802	-
სს საქართველოს ბანკი	აშშ დოლარი	2 590 602	3 149 164
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		4 304 404	3 149 164

10. შემოსავალი

მიღებული შემოსავალი 2020 და 2019 წელს შედგება:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან შიდა გადაზიდვებიდან	12,636,505	9,121,768
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	3,108,703	3,644,195
სულ შემოსავალი	15,745,208	12,765,963

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის შედგება შემდეგისაგან:

	2020 წელი	2019 წელი
საბანკო მომსახურების ხარჯი	49,665	40,449
საპენსიო ფონდი	31	6,365
საკანცელარიო ხარჯები	1,116	1,316
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	2,909	
კომუნიკაციის ხარჯები	10,407	9,609
დაზღვევის ხარჯები	5,952	
საწვავის ხარჯები	1,276,365	1,997,342
რემონტის ხარჯები	1,106,666	1,539,786
ელექტროენერგია და გაზი	15,718	8,212
საზღვრის კვეთასთან დაკავშირებული ხარჯი	57,792	82,698
ტექ დათვალიერების ხარჯები	6,508	2,754
სხვა საგადასახადო ხარჯები	306	33,432
საბანკო ხარჯები	74	
მივლინების ხარჯები	367,641	406,954
ნებართვები და ლიცენზიები	68,552	6,576
სხვა საერთო ხარჯები	76,697	49,759
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3,046,396	4,185,252

12. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

13. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

14. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

	31 დეკემბერი 2020
სულ სესხები	4 304 404
ფული და ფულის ექვივალენტები	-392 383
წმინდა სესხები	3 912 021
სულ კაპიტალი	2 336 549
წმინდა სესხების თანაფარდობა კაპიტალთან	167.43 %

15. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.