

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-15

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	444,620	442,860
არამატერიალური აქტივები გაცემული სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		444,620	442,860
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	-	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,193,183	629,094
საგადასახადო აქტივი		57,774	-2,064
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	855,167	62,364
გადახდილი ავანსები		222,865	6,011
სხვა აქტივი		272,429	-
სულ მიმდინარე აქტივები		2,601,419	695,405
სულ აქტივები		3,046,038	1,138,265
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		98,952	98,952
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1,384,695	-
სულ კაპიტალი		1,483,646	98,952
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	381,076	422,993
ვალდებულება ფინანსური იჯარიდან	13	-	-
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		381,076	422,993
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
ვალდებულება ფინანსური იჯარიდან	13	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,094,704	586,148
გადავადებული შემოსავალი გადასახდელი დივიდენდები		86,612	30,173
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,181,316	606,821
სულ ვალდებულებები		1,562,392	1,039,314
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,046,038	1,138,265

ხელმოწერი პირები:

ე. აბუაძე
ელენე აბუაძე - მთავარი ბუღალტერი

ვახტანგ მაისურაძე - დირექტორი



27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2018
შემოსავალი	14	6,060,714
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	15	(3,811,552)
საერთო მოგება/(ზარალი)		2,249,163
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16	(804,202)
სხვა შემოსავალი		-
სხვა საოპერაციო ხარჯი		(1,900)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,443,061
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	11	(34,869)
ზარალი საკუთროს სხვაობიდან		(2,305)
არასაოპერაციო ხარჯები		(21,192)
არასაოპერაციო შემოსავლები		
მოგება დაზღვევამდე		1,384,695
მოგების გადასახადი		
გადავადებული გადასახადის სარგებელი		
წლის წმინდა მოგება		1,384,695

ხელმოწერილი პირები:

ელენე აბუაძე - მთავარი ბუღალტერი

ვახტანგ მაისუაძე - დირექტორი



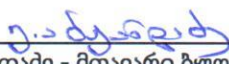
27 სექტემბერი, 2019
 თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2017	-	98,952	98,952
მოგება წლის განმავლობაში		1,384,695	1,384,695
გამოკლებული: დარიცხული დივიდენდი		-	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	-	1,483,646	1,483,646

ხელმოწერი პირები:


ელენე აბუკანდაძე - მთავარი ბუღალტერი



ვახტანგ მაისურაძე - დირექტორი

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

შენიშვნები 6-15 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის დეკემბერი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2015 წლის 19 მარტს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, კახაბერ მდივანი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა სახის გადაზიდვის მომსახურება ქვეყნის შიგნით და ქვეყნის ფარგლებს გარეთ. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია : საქართველო, თბილისი, დიდუბე ჩუღურეთის რაიონი, ბაქოს ქ. N7.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044
100 რუბლი	3.8588	4.4935

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს, როგორც განვითარებად ბაზარს, არ აქვს იმდენად კარგად განვითარებული ბიზნესის ინფრასტრუქტურა და ნორმატიული ბაზა, როგორც უფრო განვითარებულ საბაზრო ეკონომიკებს ახასიათებს. საქართველოში საქმიანობა დაკავშირებულია ისეთ რისკებთან, რომლებიც, ჩვეულებრივ არ არსებობს განვითარებულ ბაზრებზე (მათ შორის ის, რომ ქართული ლარი არ არის თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა ქვეყნის ფარგლებს).

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე, საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით.

ქართული ეკონომიკის მომავალი სტაბილურობა დიდწილად არის დამოკიდებული იმაზე, თუ ქვეყნის ხელისუფლების მიერ გადადგმული ნაბიჯები რამდენად იქნება ეფექტური ეკონომიკური, ფინანსური და ფულადი-საკრედიტო პოლიტიკის განვითარებისათვის.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

"წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას."

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ფასს.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის დეკემბერი

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)	
ოფისის აღჭურვილობა	5
შენობები	20
ავეჯი და ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის დეკემბერი

სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან

სატრანსპორტო მომსახურებიდან შემოსავლის აღიარება ხდება ტრანსპორტირების დასრულების დღეს არსებული ეროვნული ბანკის კურსით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის დეკემბერი

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შევსებების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებაზე მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2018 წლის დეკემბერი

6. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
<i>ისტორიული ღირებულება</i>					
31 დეკემბერი 2017	249,262	52,152	-	141,446	442,860
შემოსვლა	-	-	1759	-	1759
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	249,262	52,152	1,759	141,446	444,620
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>					
31 დეკემბერი 2017	(13,119)	(13,038)	(-)	(28,085)	(54,242)
ცვეთის ხარჯი	(12,463)	(10,430)	(339)	(28,289)	(51,522)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	(25,582)	(23,468)	(339)	(56,374)	(105,764)
<i>საბალანსო ღირებულება</i>					
31 დეკემბერი 2017	236,143	39,114	-	113,361	388,618
31 დეკემბერი 2018	236,779	41,722	1,420	113,157	393,097

7. საქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-18	31 დეკ- 2017
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მცირეფასიანი ინვენტარი	-	-
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	-	-
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0	0

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 283 617 ლარი (2017 წელს 364 902 ლარი).

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-18	31 დეკ- 2017
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,193,183	629,094
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,193,183	629,094

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-18	31 დეკ- 2017
თანხა ბანკში	5,271	47,364
თანხა სალაროში	849,896	15,000
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	855,167	62,364

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი

10. კაპიტალი

2017 წლის განმავლობაში, მოხდა მფლობელების მიერ კაპიტალის გატანა, გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდის ბრუნვა მოცემულია ქვემოთ:

	31-დეკ-18	31 დეკ- 2017
გადასახდელი დივიდენდი (1 იანვარი)	-	-
წლის განმავლობაში გამოცხადებული დივიდენდი	-	-
წლის განმავლობაში გადახდილი დივიდენდი	-	-
გადასახდელი დივიდენდი (31 დეკემბერი)	-	-

11. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2018	31 დეკ- 2017
სს ბაზისბანკი	21-06-2018	21-06-2023	11%	USD	36,279	-
სულ სესხები					36,279	-
ძირი					36,279	-
პროცენტი					26,731	-
					63,000	-

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი 2018 წელს შეადგენს 34 ათას 869 ლარს (2017: 79 ათასი 986 ლარი)

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
სავაჭრო ვალდებულებები	1,094,704	586,148
საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ	-	-
სახელფასო ვალდებულებები	-	-
ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1,094,704	586,148

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი

13. ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე

ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	31-დეკ-2018
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული გადასახადები:	
ერთი წლის განმავლობაში	15.998
ორიდან ხუთი წლის განმავლობაში	-
გამოკლებული: სამომავლო ფინანსური ხარჯები	-
საიჯარო ვალდებულების დღევანდელი ღირებულება	15.988

14. შემოსავალი

შემოსავალი	2018	
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	6,060,714	6,572,404
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ შემოსავალი	6,060,714	6,572,404

15. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2018	2017
საბროკერო მომსახურება	525	778
საერთაშორისო გადაზიდვა	3,210,008	3,760,285
შიდა გადაზიდვა	37,117	50,175
ნებართვა	22,475	26,034
სატერმინალო მომსახურება	24,530	27,253
სხვა ხარჯი	43,458	48,308
კონტეინერის შენახვა	1,068	-
ფრახტი	4,085	13,422
ტვირთის დაზღვევა	2,602	-
მანქანის რემონტის ხარჯი	182,066	378,179
საწვავის ხარჯი	283,618	359,782
საბაჟოზე მომსახურების ღირებულება	-	406
ფოტო სერტიფიკატი	-	200
გზათსარგებლობის გადასახადის ხარჯი	-	800
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	-	5120
სულ თვითღირებულება	3,811,552	4,670,741

შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი

16. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	471,837	705,163
იჯარა	64,129	109,499
საკანცელარიო ხარჯი	1,306	2,532
საოფისე ინვენტარი	423	182
სხვა ხარჯი	25,034	16,095
კომუნიკაციის ხარჯი	21,239	25,617
დაზღვევის ხარჯი	9,145	22,760
კომპიუტერის ხარჯი	381	413
საკონსულტაციო ხარჯი	21,242	-
მივლინების ხარჯი	189,391	211,119
რემონტის ხარჯი	75	
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	804,202	1,093,380

17. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები. დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა განისაზღვრება წმინდა განაწილების მოცულობის 15/85-ით. კომპანიებს შესაძლებლობა ექნებათ 2008-2016 წლებში მიღებული აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადი გადაიხადონ მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

**შპს „ტრანსპორტის მართვის საერთაშორისო კომპანია“
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2018 წლის დეკემბერი**

18. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ჰქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განახორციელონ და შესაძლებელია, რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორცაც წარსულში არ ჰქონია ადგილი. შედეგად, შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით პოტენციური საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულა (2017 წლის 31 დეკემბერი: არანაირი ვალდებულება)

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.