

*2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება
შპს “ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფი”*

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. ძირითადი საშუალებები
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
6. საკუთარი კაპიტალი
7. ტრანსპორტირების ხარჯი
8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი
9. მოგების გადასახადი
10. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
11. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	01 იანვარი 2021
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,316	542	602
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,316	542	602
მარაგები		1	-	-
გაცემული ავანსები		210	20	12
წინასწარ გაწეული ხარჯები		2	3	5
დებიტორული დავალიანება	4	60	49	70
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	337	117	293
სულ მოკლევადიანი აქტივები		610	189	380
სულ აქტივები		1,926	731	982
კაპიტალი	6			
საწესდებო კაპიტალი		2	2	2
გაუნაწილებელი მოგება		1,254	324	617
სულ კაპიტალი		1,256	326	619
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		596	364	308
საგადასახადო ვალდებულებები		74	41	55
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		670	405	363
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,926	731	982

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ჰეონია ტრანსპორტ ჯგუფის” სახელით 2023 წლის 18 ივლისს

შპს “ჰეონია ტრანსპორტ ჯგუფის” დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	01 იანვარი 2021
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,316	542	602
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>1,316</u>	<u>542</u>	<u>602</u>
მარაგები		1	-	-
გაცემული ავანსები		210	20	12
წინასწარ გაწეული ხარჯები		2	3	5
დებიტორული დავალიანება	4	60	49	70
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	337	117	293
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>610</u>	<u>189</u>	<u>380</u>
სულ აქტივები		<u>1,926</u>	<u>731</u>	<u>982</u>
კაპიტალი	6			
საწესდებო კაპიტალი		2	2	2
გაუნაწილებელი მოგება		1,254	324	617
სულ კაპიტალი		<u>1,256</u>	<u>326</u>	<u>619</u>
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		596	364	308
საგადასახადო ვალდებულებები		74	41	55
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>670</u>	<u>405</u>	<u>363</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,926</u>	<u>731</u>	<u>982</u>

გამოსაშვად დაბეჭდილი და ხელმოწერილია შპს "ჰყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" სახელით 2023 წლის 18 ივლისს

შპს "ჰყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან		6,634	3,599
მომსახურების თვითღირებულება		(1,499)	(791)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(970)	(929)
ტრანსპორტირების ხარჯი	7	(2,763)	(1,613)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(23)	(22)
ცვეთის ხარჯი		(67)	(62)
სხვა ხარჯი		(19)	(7)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(3,842)	(2,633)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8	30	-
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		30	-
არასაოპერაციო ხარჯი			
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი		(36)	-
მოგების გადასახადი		(86)	(68)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(122)	(68)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,201	107

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2021	2	617	619
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(400)	(400)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		107	107
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	2	324	326
ბალანსი 1 იანვარი 2022	2	324	326
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(271)	(271)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		1,201	1,201
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	2	1,254	1,256

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	7,559	4,175
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(4,069)	(3,012)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,912)	(951)
ფულადი ნაკადები ოპერაციებიდან პროცენტებამდე და მოგების გადასახადამდე	1,578	212
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,578	212
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(840)	(2)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(840)	(2)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(484)	(386)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	(484)	(386)
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	254	(176)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	117	293
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(34)	-
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	337	117

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფი“ ს/ნ 202187686 (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, წერეთლის გამზ., №114

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურება (ტვირთის გადაზიდვა). ასევე კომპანია ახორციელებს სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ სატერმინალო მომსახურებას.

კომპანია დაფუძნდა 2001 წლის 10 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან თემურ ჭყონია, რომელიც ფლობს 90%-ს და გიორგი მგალობლიშვილი, რომელიც ფლობს 10%-ს. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი - საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2022 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2021 1 აშშ დოლარი=3.0976 ლარი.

31/12/2021 1 ევრო= 3.5040 ლარი.

31/12/2022 1 აშშ დოლარი= 2.7020 ლარი.

31/12/2022 1 ევრო= 2.8844 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	12-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (*დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (*ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი 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 (*სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. ძირითადი საშუალებები

'000 ლარი ღირებულება	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	20	2,191	2,211
დამატებები	2		2
გასვლები			-
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	22	2,191	2,213
ნაშთი 1 იანვარი 2022	22	2,191	2,213
დამატებები	7	834	841
გასვლები			-
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	29	3,025	3,054
ცვეთა და ამორტიზაცია			
ნაშთი 1 იანვარი 2021	12	1,597	1,609
წლის დარიცხული ცვეთა	2	60	62
გასვლები			-
გადაჯგუფება			-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	14	1,657	1,671
ნაშთი 1 იანვარი 2022	14	1,657	1,671
წლის დარიცხული ცვეთა	2	65	67
გასვლები			-
გადაჯგუფება			-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	16	1,722	1,738
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2021	8	594	602
31 დეკემბერი 2021	8	534	542
31 დეკემბერი 2022	13	1,303	1,316

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

'000 ლარი	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი
დებიტორული დავალიანება	66	55	76
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(6)	(6)	(6)
სულ დებიტორული დავალიანება	60	49	70

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2021წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	199	3	73
ნაღდი ფული	138	114	220
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	337	117	293

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2000 ლარს.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

7. ტრანსპორტირების ხარჯი

'000 ლარი	2022 წ	2021 წ
საწვავი	1,531	869

დაქირავებული მანქანე	860	510
დაზღვევა	6	8
მანქანის მიმდინარე რემონ	366	226
სულ ტრანსპორტირების ხარჯი	2,763	1,613

8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

'000 ლარი	2022 წ	2021 წ
სხვა	30	-
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	30	-

9. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად «ესტონურ მოდელზე» გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოეშვა არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების განაწილების დროს.

2022 წლის განმავლობაში გაცემულ დივიდენდზე დარიცხულია და გადახდილია მოგების გადასახადი 86 ათასი ლარის ოდენობით.

10. გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას დამფუძნებლის მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს: არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონება და არამატერიალური ქონება.

11. ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან

ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება

ძირითადი მენეჯმენტი გულისხმობს კომპანიის დირექტორს და ფინანსურ მენეჯერს. მენეჯმენტისათვის გაცემული ანაზღაურება, აღნიშნულ თანამდებობაზე სრული დატვირთვით მუშაობის პირობებში, მოიცავს სახელშეკრულებო ხელფასს, კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე დამოკიდებულ პრემიებს და სხვა ხარჯების ანაზღაურებას. მთლიანი ანაზღაურება მოცემულია ქვემოთ წარმოდგენილ ცხრილში.

'000 ლარი	2022 წელი	2021 წელი
ხელფასი და სარგებელი	171	144
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	171	144

პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება

	2022 წელი '000 ლარი	2021 წელი '000 ლარი
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისათვის შეძენილი მომსახურება და მატერიალური ფასეულობები	307	207

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი	2020წ. 31 დეკემბერი
'000 ლარი			
დებიტორული დავალიანება	8	12	8
კრედიტორული დავალიანება	4	84	27
გაცემული ავანსი	180	0	0

12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული დივიდენდი შეადგენს 600 ათას ლარს, ხოლო გაცემულია 290 ათასი ლარის დივიდენდი.