

შპს „გლობალ ტრანს კომპანი“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„გლობალ ტრანს კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ...	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	7-15

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 339 596	1 996 727
შემოსავალი	4	1 337 477	1 996 727
სხვა	4	2 119	-
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	5	(621 684)	(864 676)
საერთო მოგება		717 912	1 132 051
სხვა შემოსავალი /ხარჯი		57	26 947
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(208 870)	(329 463)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(138 851)	(127 146)
საპროცენტო შემოსავალი:		163	205
საპროცენტო ხარჯი:			-
ოჯარის ხარჯი		(3 554)	(3 929)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(45 844)	(68 794)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(396 899)	(502 181)
საოპერაციო მოგება		321 013	629 870
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	(52 297)	(14 038)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა	7	(17 533)	45 168
მოგება დაგეგვრამდე		251 183	661 000
მოგების გადასახადის ხარჯი		(40 049)	(10 444)
წმინდა მოგება		211 134	650 556
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	855
დივიდენდი	8	(226 942)	(59 824)
სულ წლის სრული შემოსავალი		(15 808)	590 732

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 339 596	1 996 727
შემოსავალი	4	1 337 477	1 996 727
სხვა	4	2 119	-
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	5	(621 684)	(864 676)
საერთო მოგება		717 912	1 132 051
სხვა შემოსავალი /ხარჯი		57	26 947
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(208 870)	(329 463)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(138 851)	(127 146)
საპროცენტო შემოსავალი:		163	205
საპროცენტო ხარჯი:		-	-
იჯარის ხარჯი		(3 554)	(3 929)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(45 844)	(68 794)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(396 899)	(502 181)
საოპერაციო მოგება		321 013	629 870
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	(52 297)	(14 038)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა	7	(17 533)	45 168
მოგება დაგეგვრამდე		251 183	661 000
მოგების გადასახადის ხარჯი		(40 049)	(10 444)
წმინდა მოგება		211 134	650 556
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	855
დივიდენდი	8	(226 942)	(59 824)
სულ წლის სრული შემოსავალი		(15 808)	590 732

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.2021
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	2 940	33 695
სავაჭრო მოთხოვნები	11	314 346	181 026
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	134 904	22 395
მარაგები	12	30 780	44 778
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		30 780	44 778
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	7 631	1 577
სულ მოკლევადიანი აქტივები		490 601	283 470
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	13	1 511 772	1 734 817
არამატერიალური აქტივები	13*	10 392	10 392
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 522 164	1 745 209
სულ აქტივები		2 012 765	2 028 679
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	6 351	8 320
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		4 274	2 141
საგადასახადო ვალდებულებები	15	6 172	8 532
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		16 797	18 993
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-
სულ ვალდებულებები		16 797	18 993
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 009 685	1 416 863
დივიდენდი		(226 942)	(59 824)
გადაფასების რეზერვი		2 090	2 090
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		211 134	650 556
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 995 968	2 009 685
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 012 765	2 028 678

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.2021
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	2 940	33 695
სავაჭრო მოთხოვნები	11	314 346	181 026
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	134 904	22 395
მარაგები	12	30 780	44 778
- შზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		30 780	44 778
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	7 631	1 577
სულ მოკლევადიანი აქტივები		490 601	283 470
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	13	1 511 772	1 734 817
არამატერიალური აქტივები	13*	10 392	10 392
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 522 164	1 745 209
სულ აქტივები		2 012 765	2 028 679
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	6 351	8 320
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		4 274	2 141
საგადასახადო ვალდებულებები	15	6 172	8 532
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		16 797	18 993
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		16 797	18 993
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 009 685	1 416 863
დივიდენდი		(226 942)	(59 824)
გადაფასების რეზერვი		2 090	2 090
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		211 134	650 556
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 995 968	2 009 685
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 012 765	2 028 678

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	-	1 416 863	1 416 863
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	650 556	650 556
დივიდენდი	-	(59 824)	(59 824)
გადაფასების რეზერვი	-	2 090	2 090
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	-	2 009 685	2 009 685
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	211 134	211 134
დივიდენდი	-	(226 942)	(226 942)
გადაფასების რეზერვი	-	2 090	2 090
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	1 995 968	1 995 968

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს
 დირექტორი

შპს „გლობალ ტრანს კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	-	1 416 863	1 416 863
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	650 556	650 556
დივიდენდი	-	(59 824)	(59 824)
გადაფასების რეზერვი	-	2 090	2 090
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	-	2 009 685	2 009 685
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	211 134	211 134
დივიდენდი	-	(226 942)	(226 942)
გადაფასების რეზერვი	-	2 090	2 090
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	1 995 968	1 995 968

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 067 832	2 227 895
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(667 702)	(719 270)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(286 420)	(470 318)
ფინანსური ხარჯი	(7 738)	(2 939)
სხვა გადახდები	(9 620)	(9 431)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	96 352	1 025 937
გადახდილი პროცენტები		-
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(93 238)	44 099
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3 115	1 070 036
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი	163	205
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული	236 590	48 622
ძირითადი საშუალების შეძენა	(27 122)	(1 122 560)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	209 631	(1 073 734)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		-
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან		-
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან		-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		-
გადახდილი დივიდენდები	(215 595)	(56 833)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(215 595)	(56 833)
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(27 905)	(5 548)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(30 755)	(66 078)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	33 695	99 773

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1 067 832	2 227 895
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(667 702)	(719 270)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(286 420)	(470 318)
ფინანსური ხარჯი	(7 738)	(2 939)
სხვა გადახდები	(9 620)	(9 431)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	96 352	1 025 937
გადახდილი პროცენტები	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(93 238)	44 099
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	3 115	1 070 036
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი	163	205
ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან მიღებული	236 590	48 622
ძირითადი საშუალების შეძენა	(27 122)	(1 122 560)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	209 631	(1 073 734)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	-
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	-
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
გადახდილი დივიდენდები	(215 595)	(56 833)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(215 595)	(56 833)
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(27 905)	(5 548)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(30 755)	(66 078)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	33 695	99 773

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერს

დირექტორი



1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „გლობალ ტრანს კომპანი“ დაფუძნებულია 2013 წლის 16 იანვარს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით გადაზიდვის მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის-ნაძალადევის რაიონი, ხვანჭკარის ქუჩა N3.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს ბესიკი სოზაშვილი (პ.ნ 010030135250)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 18 თანამშრომელი (2021:25).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	აშშ	
	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.0976	3.5040

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	0%	10%	50%	100%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- სატრანსპორტო საშუალებები 10-15 წ
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 7 წ
- ოფისის აღჭურვილობა 7-8 წ

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდეს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2 022	2 021
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	1 323 390	1 989 354
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვებიდან	14 087	5 254
შემოსავალი იჯარიდან	2 119	2 119
სულ:	1 339 596	1 996 727

საწარმოს შემოსავლების 99% ფორმირდება საერთაშორისო გადაზიდვების მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლით, რომელიც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად განთავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით.

5 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული ხარჯები

	2 022	2 021
საწვავის ხარჯი	(241 662)	(454 392)
სატრანსპორტო საშუალებების მიმდინარე რემონტის	(77 509)	(100 679)
გადაზიდვის ნებართვების ხარჯი	(16 960)	(14 920)
მივლინების ხარჯი	(191 652)	(184 998)
გადაზიდვის ხარჯი	(57 857)	(62 077)
"ტირ" პარკის ხარჯი	(5 247)	
დაზღვევა	(10 393)	(3 381)
ფასიანი გზების ხარჯი	(11 854)	(33 016)
სხვა ხარჯი	(8 550)	(11 213)
სულ :	(621 684)	(864 676)

6 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2 022	2 021
ბანკის საკომისიო	(7 957)	(3 199)
საოფისე ინვენტარის შეკეთება/რემონტი	(859)	(10 045)
საკანცელარიო ხარჯი	(186)	(128)
კომპანიის საპენიოს ხარჯი	(4 032)	(3 978)
საკომუნიკაციო ხარჯი	(96)	(170)
სანომრე ნიშნების ხარჯი	-	(543)
სავალდებულო დაზღვევა	-	(2 600)
საკონსულტაციო ხარჯი	(4 465)	(9 000)
ქონების გადასახადი	(16 125)	(13 412)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	-
ტრენინგის ხარჯი	-	(169)
კომუნალური ხარჯი	(541)	(291)
საწვავის ხარჯი_	(10 414)	(24 661)
სხვა საერთო ხარჯი	(1 169)	(597)
სულ:	(45 844)	(68 794)

7 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2 022	2 021
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(63 603)	(26 477)
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	11 305	12 440
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	(1 213)
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	(17 533)	46 381
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	- 69 831	31 130

8 დივიდენდი

	2 022	2021
გადახდილი დივიდენდი	215 595	56 833
დივიდენდის საშემოსავლო	10 780	2 991
სულ განაწილებული დივიდენდი	226 375	59 824

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ბესიკ სოზაშვილზე

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2 022	2021
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	1 974	0
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	821	1 158
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	145	32 536
სულ:	2 940	33 695

11 სავაჭრო მოთხოვნები

	2 022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	314 346	181 026
მოძღვრებაზე გადახდილი ავანსები	134 904	22 395
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	7 631	1 577
სულ მოთხოვნები	456 881	204 997

საწარმოს არ გააჩნია ვადაგადაცილებული მოთხოვნები

12 მარაგები

	2 022	2021
სათადარიგო მასალები	23 063	18 859
საწვავი	7 717	25 919
სულ მარაგები:	30 780	44 778

სათადარიგო მასალები მოიცავს სატრანსპორტო საშუალების მიმდინარე რემონტისათვის განკუთვნილ მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სახვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა ნაგებობები	ჯამი
ლარში					
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	15 339	453	1 194 755	-	1 210 547
შესყიდვა	18 087	132 638	595 392	363 008	1 109 126
გასვლა	6 775	-	-	256 484	263 259
გადაფასება	(1 159)	-	-	-	(1 159)
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	25 493	133 091	1 790 147	106 524	2 055 255
შესყიდვა	6 314	1 159	126 981	21 623	156 077
გასვლა			392 858		392 858
გადაფასება					-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	31 807	134 251	1 524 270	128 147	1 818 475
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	6 764	82	309 883	-	316 728
ცვეთის ხარჯი	3 363	4 394	112 734	6 655	127 146
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	2 299	-	119 123	-	121 422
გადაფასება	2 014	-	-	-	2 014
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	5 813	4 476	303 494	6 655	320 438
ცვეთის ხარჯი	3 980	13 585	114 025	7 260	138 851
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			152 931		152 931
გადაფასება					-
წინა პერიოდის ცვეთის კორექტირება		345			
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	9 793	18 405	264 589	13 915	306 358
საბალანსო ღირებულება					
2021 წლის 31 დეკემბერი	19 679	128 616	1 486 653	99 869	1 734 817
2022 წლის 31 დეკემბერი	22 014	115 845	1 259 682	114 231	1 511 772

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2 022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	6 351	8 320
სულ:	6 351	8 320

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2 022	2 021
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	848	-
დამატებული ღირებულების გასადახადი	(3 156)	(2 745)
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(0)	816
ქონების გადასახადი	2 982	4 521
დარიცხული ვალდებულება ერთიან სააღრიცხვო ბარათზე	5 499	5 941
სულ:	6 172	8 532

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს.