

*2023 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 2023	31 დეკემბერი 2022	01 იანვარი 2022
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,029	1,316	542
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,029	1,316	542
მარაგები		-	1	-
გაცემული ავანსები		44	210	20
წინასწარ გაწეული ხარჯები		4	2	3
დებიტორული დავალიანება	4	57	60	49
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	585	337	117
სულ მოკლევადიანი აქტივები		690	610	189
სულ აქტივები		2,719	1,926	731
კაპიტალი	6			
განთავსებული კაპიტალი		2	2	2
გაუნაწილებელი მოგება		2,325	1,254	324
სულ კაპიტალი		2,327	1,256	326
მოკლევადიანი სესხები		171	-	-
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		125	596	364
მიღებული ავანსები		12	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		84	74	41
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		392	670	405
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,719	1,926	731

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ჰყონია ტრანსპორტ ჯგუფის” სახელით 2024 წლის 07 მარტს

შპს “ჰყონია ტრანსპორტ ჯგუფის” დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

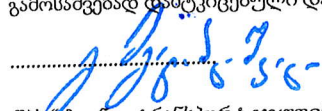
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	01 იანვარი 2022
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2,029	1,316	542
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>2,029</u>	<u>1,316</u>	<u>542</u>
მარაგები		-	1	-
გაცემული ავანსები		44	210	20
წინასწარ გაწეული ხარჯები		4	2	3
დებიტორული დავალიანება	4	57	60	49
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	585	337	117
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>690</u>	<u>610</u>	<u>189</u>
სულ აქტივები		<u>2,719</u>	<u>1,926</u>	<u>731</u>
კაპიტალი	6			
განთავსებული კაპიტალი		2	2	2
გაუნაწილებელი მოგება		2,325	1,254	324
სულ კაპიტალი		<u>2,327</u>	<u>1,256</u>	<u>326</u>
მოკლევადიანი სესხები		171	-	-
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		125	596	364
მიღებული ავანსები		12	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		84	74	41
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>392</u>	<u>670</u>	<u>405</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2,719</u>	<u>1,926</u>	<u>731</u>

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" სახელით 2024 წლის 07 მარტს



შპს "ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან		8,269	6,634
მომსახურების თვითღირებულება		(2,267)	(1,499)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(1,103)	(970)
ტრანსპორტირების ხარჯი	7	(2,760)	(2,763)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(21)	(23)
ცვეთის ხარჯი		(147)	(67)
სხვა ხარჯი		(14)	(19)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(4,045)	(3,842)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8	2	30
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		2	30
არასაოპერაციო ხარჯი			
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი		(23)	(36)
საპროცენტო ხარჯი		(45)	-
სხვა არასაოპერაციო ზარალი		(47)	-
მოგების გადასახადი		(111)	(86)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(227)	(122)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,733	1,201

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

'000 ლარი	განთავსებული კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2022	2	324	326
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(271)	(271)
განთავსებული კაპიტალის ზრდა მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		1,201	1,201
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	2	1,254	1,256
ბალანსი 1 იანვარი 2023	2	1,254	1,256
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(662)	(662)
განთავსებული კაპიტალის ზრდა მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		1,733	1,733
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	2	2,325	2,327

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	9,425	7,559
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(5,809)	(4,069)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(2,150)	(1,912)
ფულადი ნაკადები ოპერაციებიდან პროცენტებამდე და მოგების გადასახადამდე	1,466	1,578
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,466	1,578
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(702)	(840)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	5	-
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(697)	(840)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(662)	(484)
სესხის აღება	493	
სესხის დაფარვა	(331)	
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	(500)	(484)
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	269	254
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	337	117
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(21)	(34)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	585	337

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰყონია 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან თემურ ჰყონია, რომელიც ფლობს 90%-ს და გიორგი მაგლობლიშვილი, რომელიც ფლობს 10%-ს. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი მაგლობლიშვილი - 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.

2023 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2022 1 აშშ დოლარი = 2.7020 ლარი.

31/12/2022 1 ევრო = 2.8844 ლარი.

31/12/2023 1 აშშ დოლარი = 2.6894 ლარი.

31/12/2023 1 ევრო = 2.9753 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 მაღალილიკვიდურ 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 განთავსებული 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 ჩასათვლეელი 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	საოფისე და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება			
ნაშთი 1 იანვარი 2022	22	2,191	2,213
დამატებები	7	834	841
გასვლები	-	-	-
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	29	3,025	3,054
ნაშთი 1 იანვარი 2023	29	3,025	3,054
დამატებები	-	862	862
გასვლები	(4)	-	(4)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	25	3,887	3,912
ცვეთა და ამორტიზაცია			
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
ნაშთი 1 იანვარი 2023	16	1,722	1,738
წლის დარიცხული ცვეთა	2	145	147
გასვლები	(2)	-	(2)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	16	1,867	1,883
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2022	8	534	542
31 დეკემბერი 2022	13	1,303	1,316
31 დეკემბერი 2023	9	2,020	2,029

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი
დებიტორული დავალიანება	57	66	55
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	0	(6)	(6)
სულ დებიტორული დავალიანება	57	60	49

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	463	199	3
ნაღდი ფული	122	138	114
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	585	337	117

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) განთავსებული კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის განთავსებული კაპიტალი 2023 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	2023 წ	2022 წ
საწვავი	1,262	1,531

დაქირავებული მანქანე	1,064	860
დაზღვევა	13	6
მანქანის მიმდინარე რემონ	421	366
სულ ტრანსპორტირების ხარჯი	2,760	2,763

8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

'000 ლარი	2023 წ	2022 წ
სხვა	30	2
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	30	2

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.

2023 წლის განმავლობაში გაცემულ დივიდენდზე დარიცხულია და გადახდილია მოგების გადასახადი 111 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 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	2023 წელი	2022 წელი
ხელფასი და სარგებელი	144	171
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	144	171

პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება

	2023 წელი '000 ლარი	2022 წელი '000 ლარი
პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებული მხარეებისგან შეძენილი მომსახურება და მატერიალური ფასეულობები	1,178	307

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

'000 ლარი	2023წ. 31 დეკემბერი	2022წ. 31 დეკემბერი	2021წ. 31 დეკემბერი
დებიტორული დავალიანება	0	8	12
მიღებული ავანსი	12	0	0
კრედიტორული დავალიანება	8	4	84
გაცემული ავანსი	0	180	0

12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული დივიდენდი შეადგენს 538 ათას ლარს, ხოლო გაცემულია 130 ათასი ლარის დივიდენდი.