

შპს „გლობალ ტრანს კომპანი“
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„გლობალ ტრანს კომპანი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	7-15

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდის წინა პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1,803,637	1,339,596
შემოსავალი	4	1,803,637	1,337,477
სხვა	4	-	2,119
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	5	(783,994)	(621,684)
საერთო მოგება		1,019,643	717,912
სხვა შემოსავალი /ხარჯი		5,012	57
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(486,046)	(208,870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(141,826)	(138,851)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	163
საპროცენტო ხარჯი :		-	
ოჯარის ხარჯი		(3,213)	(3,554)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(48,071)	(45,844)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(674,144)	(396,899)
საოპერაციო მოგება		345,499	321,013
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	(6,199)	(52,297)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა	7	14,936	(17,533)
მოგება დაგეგვრამდე		354,235	251,183
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10,365)	(40,049)
წმინდა მოგება		343,870	211,134
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			-
დივიდენდი	8	(58,737)	(226,942)
სულ წლის სრული შემოსავალი		285,133	(15,808)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს

დირექტორი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდის წინა პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1,803,637	1,339,596
შემოსავალი	4	1,803,637	1,337,477
სხვა	4	-	2,119
შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები	5	(783,994)	(621,684)
საერთო მოგება		1,019,643	717,912
სხვა შემოსავალი /ზარჯი		5,012	57
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(486,046)	(208,870)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(141,826)	(138,851)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	163
საპროცენტო ხარჯი :		-	-
იჯარის ხარჯი		(3,213)	(3,554)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(48,071)	(45,844)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(674,144)	(396,899)
საოპერაციო მოგება		345,499	321,013
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	7	(6,199)	(52,297)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა	7	14,936	(17,533)
მოგება დაგეგმვამდე		354,235	251,183
მოგების გადასახადის ხარჯი		(10,365)	(40,049)
წმინდა მოგება		343,870	211,134
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი	8	(58,737)	(226,942)
სულ წლის სრული შემოსავალი		285,133	(15,808)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს
 დირექტორი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	21,881	2,940
სავაჭრო მოთხოვნები	11	487,113	314,346
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	9,684	134,904
მარაგები	12	24,434	30,780
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		24,434	30,780
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	4,073	7,631
სულ მოკლევადიანი აქტივები		547,185	490,601
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	13	1,738,639	1,511,772
არამატერიალური აქტივები	13*	20,392	10,392
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,759,031	1,522,164
სულ აქტივები		2,306,216	2,012,765
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	5,387	6,351
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,375	4,274
საგადასახადო ვალდებულებები	15	16,263	6,172
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		23,025	16,797
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		23,025	16,797
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,995,968	2,009,685
დივიდენდი		(58,737)	(226,942)
გადაფასების რეზერვი		2,090	2,090
წინა პერიოდის კორექტირება			
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		343,870	211,134
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,283,191	1,995,968
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,306,216	2,012,765

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს

დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	21,881	2,940
სავაჭრო მოთხოვნები	11	487,113	314,346
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	9,684	134,904
მარაგები	12	24,434	30,780
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		24,434	30,780
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	11	4,073	7,631
სულ მოკლევადიანი აქტივები		547,185	490,601
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	13	1,738,639	1,511,772
არამატერიალური აქტივები	13*	20,392	10,392
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,759,031	1,522,164
სულ აქტივები		2,306,216	2,012,765
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	14	5,387	6,351
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1,375	4,274
საგადასახადო ვალდებულებები	15	16,263	6,172
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		23,025	16,797
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		23,025	16,797
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,995,968	2,009,685
დივიდენდი		(58,737)	(226,942)
გადაფასების რეზერვი		2,090	2,090
წინა პერიოდის კორექტირება			
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		343,870	211,134
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,283,191	1,995,968
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,306,216	2,012,765

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს

დირექტორი



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
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 2023 წლის 1 იანვრისათვის	-	1,995,968	1,995,968
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	343,870	343,870
წინა პერიოდის კორექტირება		-	-
დივიდენდი	-	(58,737)	(58,737)
გადაფასების რეზერვი		2,090	2,090
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2,283,191	2,283,191

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს
 დირექტორი

შპს „გლობალ ტრანს კომპანი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

აპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
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 2023 წლის 1 იანვრისათვის	-	1,995,968	1,995,968
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	343,870	343,870
წინა პერიოდის კორექტირება	-	-	-
დივიდენდი	-	(58,737)	(58,737)
გადაფასების რეზერვი	-	2,090	2,090
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	2,283,191	2,283,191

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს
 დირექტორი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,600,246	1,067,832
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(583,489)	(667,702)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(844,680)	(286,420)
ფინანსური ხარჯი	(8,381)	(7,738)
სხვა გადახდები	(19,168)	(9,620)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	144,527	96,352
გადახდილი პროცენტები		
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(102,122)	(93,238)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	42,405	3,115
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი	-	163
ძირითადი საშუალების რალიზაციიდან მიღებული	32,396	236,590
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(27,122)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	32,396	209,631
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	
გადახდილი დივიდენდები	(55,800)	(215,595)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(55,800)	(215,595)
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(60)	(27,905)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	18,941	(30,755)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	2,940	33,695
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	21,881	2,940

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 სექტემბერს

დირექტორი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

	2023	2022
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,600,246	1,067,832
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(583,489)	(667,702)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(844,680)	(286,420)
ფინანსური ხარჯი	(8,381)	(7,738)
სხვა გადახდები	(19,168)	(9,620)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	144,527	96,352
გადახდილი პროცენტები		
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(102,122)	(93,238)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	42,405	3,115

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

მიღებული პროცენტი	-	163
ძირითადი საშუალების რალიზაციიდან მიღებული	32,396	236,590
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(27,122)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	32,396	209,631

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	-	
გადახდილი დივიდენდები	(55,800)	(215,595)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(55,800)	(215,595)

წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან (60) (27,905)
 ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა 18,941 (30,755)
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის 2,940 33,695

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 21,881 2,940

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 9 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.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს ბესიკი სოზაშვილი (პ.ნ 010030135250)

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 25 თანამშრომელი (2022:18).

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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.6894	2.9753
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.8844

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 ინდიკატორი. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს 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

	2,023	2,022
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	1,783,645	1,323,390
შემოსავალი ადგილობრივი გადაზიდვებიდან	19,992	14,087
შემოსავალი იჯარიდან	-	2,119
სულ:	1,803,637	1,339,596

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

	2023	2022
საწვავის ხარჯი	(125,283)	(241,662)
სატრანსპორტო საშუალებების მიმდინარე რემონტის	(131,735)	(77,509)
გადაზიდვის ნებართვების ხარჯი	(25,560)	(16,960)
მივლინების ხარჯი	(444,338)	(191,652)
გადაზიდვის ხარჯი	(500)	(57,857)
"ტირ" პარკის ხარჯი	(893)	(5,247)
დაზღვევა	(9,124)	(10,393)
ფასიანი გზების ხარჯი	(36,737)	(11,854)
სხვა ხარჯი	(9,825)	(8,550)
სულ :	(783,995)	(621,684)

6 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2023	2022
ბანკის საკომისიო	(8,393)	(7,957)
საოფისე ინვენტარის შეკეთება/რემონტი	(408)	(859)
საკანცელარიო ხარჯი	(190)	(186)
კომპანიის საპენიოს ხარჯი	(9,680)	(4,032)
საკომუნიკაციო ხარჯი	(298)	(96)
სანომრე ნიშნების ხარჯი	-	-
სავალდებულო დაზღვევა	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	-	(4,465)
ქონების გადასახადი	(16,142)	(16,125)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(1,214)	-
ტრენინგის ხარჯი	-	-
კომუნალური ხარჯი	(129)	(541)
საწვავის ხარჯი_	(11,300)	(10,414)
სხვა საერთო ხარჯი	(316)	(1,169)
სულ:	(48,071)	(45,844)

7 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2023	2022
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(17,672)	(63,603)
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	11,473	11,305
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	(62,989)	-
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	77,925	(17,533)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	8,736	- 69,831

8 დივიდენდი

	2023	2022
გადახდილი დივიდენდი	55,800	215,595
დივიდენდის საშემოსავლო	2,790	10,780
სულ განაწილებული დივიდენდი	58,590	226,375

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ბესიკ სოზაშვილზე

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	20,087	1,974
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	1,658	821
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	136	145
სულ:	21,881	2,940

11 სავაჭრო მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	487,113	314,346
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	9,684	134,904
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4,073	7,631
სულ მოთხოვნები	500,870	456,881

საწარმოს არ გააჩნია ვადაგადაცილებული მოთხოვნები

12 მარაგები

	2023	2022
სათადარიგო მასალები	23,063	23,063
საწვავი	1,372	7,717
სულ მარაგები:	24,434	30,780

სათადარიგო მასალები მოიცავს სატრანსპორტო საშუალების მიმდინარე რემონტისათვის განკუთვნილ მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სახვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	შენობა ნაგებობები	ჯამი
ლარში					
2022 წლის საწყისი 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
შესყიდვა	3,729	-	427,953	-	431,682
გასვლა	2,460	-	106,950	-	109,411
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	33,076	134,251	1,845,273	128,147	2,140,746
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-	-
2022 წლის საწყისი 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	-	345	-	-	345
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	9,793	18,405	264,589	13,915	306,702
ცვეთის ხარჯი	4,472	13,929	115,732	7,693	141,826
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	2,460	-	43,961	-	46,421
წინა პერიოდის ცვეთი კორექტორება	-	-	-	-	-
გადაფასება	-	-	-	-	-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	11,805	32,335	336,359	21,608	402,107
საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	22,014	115,845	1,259,682	114,231	1,511,772
2023 წლის 31 დეკემბერი	21,271	101,916	1,508,914	106,539	1,738,639

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	5,387	6,351
სულ:	5,387	6,351

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2023	2022
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი		848
დამატებული ღირებულების გასადახადი	(10,144)	(3,156)
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	(0)
ქონების გადასახადი	16,160	2,982
დარიცხული ვალდებულება ერთიან სააღრიცხვო ბარათზე	10,247	5,499
სულ:	16,263	6,172

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2023 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 2024 წლის 9 სექტემბერს.