

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი				
ღირებულება	5	4,282,874	1,760,717	1,693,172
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		5,882	5,978	7,033
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		4,288,756	1,766,695	1,700,205
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	6	97,528	39,299	77,037
წინასწარ გაწეული საგადასახადო ხარჯი		325,170	329,084	196,703
წინასწარ გაწეული ხარჯები		47,110	150,436	65,467
გაცემული ავანსები		306,926	176,789	67,762
მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,069,712	1,518,884	1,198,939
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	607,144	576,300	764,506
საგარანტიო თანხები		-	-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		2,453,590	2,790,792	2,370,414
სულ აქტივები		6,742,346	4,557,487	4,070,619
ვალდებულება და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		(27,328)	(27,304)	(207)
მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(197,105)	(171,996)	(4,607)
მოკლევადიანი სესხები		(1,801,181)	(0)	(0)
გადასახდელი დივიდენდები		(1,118,714)	(570,596)	(456,501)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(16,254)	(20,423)	(1,311)
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		(3,160,582)	(790,319)	(462,626)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მთლიანი ვალდებულებები		(3,160,582)	(790,319)	(462,626)
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		(12,000)	(12,000)	(12,000)
გაუნაწილებელი მოგება		(1,101,202)	(1,296,386)	(1,796,299)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(669,158)	(659,176)	-
რეზერვები და დაფინანსება		(1,799,404)	(1,799,606)	(1,799,694)
მთლიანი კაპიტალი		(3,581,764)	(3,767,168)	(3,607,993)
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		(6,742,346)	(4,557,487)	(4,070,619)

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: გიორგი ჩიტაიანი

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16	(15,193,478)	(11,425,984)
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	12	581,053	549,343
ცვეთის ხარჯი		350,157	219,174
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	11	13,333,059	10,013,876
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(929,209)	(643,591)
კურსთა შორის სხვაობა		163,808	43,937
უიმედო ვალების ჩამოწერა		-	3,667
საპროცენტო ხარჯი		87,358	-
ფინანსური ხარჯი		251,166	47,604
ფინანსური შემოსავალი		-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		251,166	47,604
სხვა შემოსავალი		(1,506)	(65,190)
სხვა ხარჯები		10,391	2,000
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		(669,158)	(659,176)
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		(669,158)	(659,176)

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: გიორგი ჩიტაიანი

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2017	(12,000)	(1,796,299)	-	(1,799,694)	(3,607,992)
გაცემული დივიდენდი	-	500,000	-	-	500,000
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(659,264)	88	(659,176)
31 დეკემბერი, 2017	(12,000)	(1,296,299)	(659,264)	(1,799,606)	(3,767,169)
გაცემული დივიდენდი	-	854,361	-	-	854,361
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(669,158)	202	(668,956)
31 დეკემბერი, 2018	(12,000)	(441,938)	(1,328,422)	(1,799,404)	(3,581,763)

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: გიორგი მითიანი

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	15,447,039	11,158,941
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	(14,130,833)	(10,635,475)
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	339,900	(2,211)
გადახდილი გადასახადები	1,656,106	521,256
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობები	(2,873,611)	(285,664)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	(2,873,611)	(285,664)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(15,010)	(57,187)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	1,263,358	(366,610)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	30,843	(188,206)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)		
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	576,300	764,506
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	607,144	576,300

ხელმოწერილი პირები

დირექტორი: გიორგი ჩიტაიანი

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ტრანს-ალიანს
ფოთი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერისა და 2017 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები	7-19
1. შესავალი	7
2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა	7
3. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა	13
5. ძირითადი საშუალებები	14
6. მარაგები	15
7. მოთხოვნები მომსახურებიდან	15
8. ფული და ფულადი ექვივალენტები	15
9. მოკლევადიანი ვალდებულებები	16
10. შემოსავალი მომსახურებიდან	16
11. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	16
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
13. მოგების გადასახადი	17
14. დაკავშირებული მხარეები	19

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი				
ღირებულება	5	4,282,874	1,760,717	1,693,172
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება		5,882	5,978	7,033
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		4,288,756	1,766,695	1,700,205
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	6	97,528	39,299	77,037
წინასწარ გაწეული საგადასახადო ხარჯი		325,170	329,084	196,703
წინასწარ გაწეული ხარჯები		47,110	150,436	65,467
გაცემული ავანსები		306,926	176,789	67,762
მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,069,712	1,518,884	1,198,939
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	607,144	576,300	764,506
საგარანტიო თანხები		-	-	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		2,453,590	2,790,792	2,370,414
სულ აქტივები		6,742,346	4,557,487	4,070,619
ვალდებულება და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		(27,328)	(27,304)	(207)
მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	(197,105)	(171,996)	(4,607)
მოკლევადიანი სესხები		(1,801,181)	(0)	(0)
გადასახდელი დივიდენდები		(1,118,714)	(570,596)	(456,501)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(16,254)	(20,423)	(1,311)
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		(3,160,582)	(790,319)	(462,626)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მთლიანი ვალდებულებები		(3,160,582)	(790,319)	(462,626)
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		(12,000)	(12,000)	(12,000)
გაუნაწილებელი მოგება		(1,101,202)	(1,296,386)	(1,796,299)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		(669,158)	(659,176)	-
რეზერვები და დაფინანსება		(1,799,404)	(1,799,606)	(1,799,694)
მთლიანი კაპიტალი		(3,581,764)	(3,767,168)	(3,607,993)
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		(6,742,346)	(4,557,487)	(4,070,619)

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: გიზო ჩიტაიანი

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019

27 სექტემბერი, 2019

თბილისი, საქართველო

თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	16	(15,193,478)	(11,425,984)
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	12	581,053	549,343
ცვეთის ხარჯი		350,157	219,174
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	11	13,333,059	10,013,876
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(929,209)	(643,591)
კურსთა შორის სხვაობა		163,808	43,937
უიმედო ვალების ჩამოწერა		-	3,667
საპროცენტო ხარჯი		87,358	-
ფინანსური ხარჯი		251,166	47,604
ფინანსური შემოსავალი		-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან		251,166	47,604
სხვა შემოსავალი		(1,506)	(65,190)
სხვა ხარჯები		10,391	2,000
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(669,158)	(659,176)
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		(669,158)	(659,176)

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: გიზო ჩიტაიანი

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2017	(12,000)	(1,796,299)	-	(1,799,694)	(3,607,992)
გაცემული დივიდენდი	-	500,000	-	-	500,000
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(659,264)	88	(659,176)
31 დეკემბერი, 2017	(12,000)	(1,296,299)	(659,264)	(1,799,606)	(3,767,169)
გაცემული დივიდენდი	-	854,361	-	-	854,361
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	(669,158)	202	(668,956)
31 დეკემბერი, 2018	(12,000)	(441,938)	(1,328,422)	(1,799,404)	(3,581,763)

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: გიზო ჩიტანი

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით.

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	15,447,039	11,158,941
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(14,130,833)	(10,635,475)
გადახდილი გადასახადები	339,900	(2,211)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	1,656,106	521,256
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(2,873,611)	(285,664)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2,873,611)	(285,664)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(15,010)	(57,187)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	1,263,358	(366,610)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	30,843	(188,206)
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	576,300	764,506
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	607,144	576,300

ხელმოწერი პირები

დირექტორი: გიზო ჩიტაიანი

ბუღალტერი: ინგა იოზაძე

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2019
თბილისი, საქართველო

თანდართული შენიშვნები 7-19 გვერდებზე წამოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს ფოთში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 1998 წლის 17 აპრილს.

ორგანიზაციის 100%-იანი მფლობელია სარგის მარტიროსიან, AK0350627, BA3098461

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი(გადაზიდვა).

კომპანიის ფაქტობრივი და რეგისტრირებული მისამართია საქართველო, ქ. ფოთი, გეგიძის ქ., №7, ბინა №37.

2. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ეს ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში ("ლარი"), რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
1 დოლარი (\$)/ლარი (G)	2.6766	2.5922
1 ევრო (\$)/ლარი (G)	3.0701	3.1044

3. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა ზოგიერთი ფინანსური ვალდებულებებისა, რომლებიც წარმოდგენილია მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულებით.

კონტროლის ურთიერთობები

ორგანიზაციის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარე არის საქართველოს ფინანსთა სამინისტრო.

უწყებების პრინციპი

ხელმძღვანელობამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება უწყებების პრინციპის გათვალისწინებით. ამ გადაწყვეტილების მიღებამდე ხელმძღვანელობამ გაანალიზა ახლანდელი მაკროეკონომიკური გარემო საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

ფინანსური ინსტრუმენტები-შეფასების ძირითადი ფაქტორები

კლასიფიკაციიდან გამომდინარე, ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება სამართლიანი ღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით, როგორც ქვემოთ არის აღწერილი.

სამართლიანი ღირებულება

ორგანიზაცია ახდენს ფინანსური ინსტრუმენტების ანალიზს, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და ჯგუფდება 1-დან 3 დონემდე. ეს დონეები წარმოადგენს შემდეგს:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრულია კოტირებული საბაზრო ფასით, რომელიც კოტირდება აქტიურ ბაზარზე;
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება კოტირებული ფასებით, რომელიც მოიცავს პირველ დონეს და მსგავსია არსებული აქტივისა ან ვალდებულებისა
- დონე 3 - სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება შეფასებისგან, რომელიც მოიცავს ისეთ აქტივებს და ვალდებულებებს, რომლებიც ბაზარზე არ კოტირდება

ფინანსური ინსტრუმენტები დისკონტირებული ღირებულებით

სამართლიანი ღირებულება განისაზღვრება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებით. ხელმძღვანელობის შეფასების შედეგად, ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ვარდება ზემოთ ხსენებული დონეების მესამე დონის განსაზღვრებაში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების საბალანსო ღირებულება უახლოვდება მის დისკონტირებულ ღირებულებას.

საოპერაციო ხარჯები წარმოადგენს დამატებით ხარჯებს, რომელიც უშუალოდ არის დაკავშირებული შესყიდვებთან, გამოშვებასთან ან ფინანსური ინსტრუმენტების

გაყიდვასთან. დამატებითი ხარჯი არ წარმოიქმნება იმ შემთხვევაში თუ გარიგება არ მომხდარა. დამატებითი ხარჯი მოიცავს საფასურსა და საკომისიოს რომელიც არის გადახდილი აგენტებისთვის (მათ შორის გაყიდვების აგენტებს) მრჩეველებისთვის, ბროკერებისთვის და დილერებისთვის, შეიცავს მარეგულირებელი ორგანოების და საფონდო ბირჟების, და გადაცემის გადასახადებს. საოპერაციო ხარჯები არ მოიცავს ფასდათმობას, დაფინანსების ხარჯებს, შიდა ადმინისტრაციულ ან სხვა ხარჯებს.

ამორტიზირებული ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, დამატებული დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივები ნებისმიერი ჩამოწერის და გაუფასურების გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს ამორტიზაციას გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისას და ნებისმიერი პრემიის ან დისკონტის ცვლას ეფექტური საპროცენტო მეთოდით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტო ხარჯი, მათ შორის დარიცხული კუპონი და ამორტიზებული დისკონტი ან პრემია (მათ შორის გადავადებული გადასახადი წარმოშობის, ასეთის არსებობის შემთხვევაში), არ არის წარმოდგენილი ცალკე და შედის საბალანსო ღირებულებაში.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია.

ფინანსური აქტივებს აქვს შემდეგი კატეგორიები: (ა) სესხები და დებიტორული მოთხოვნები; (ბ) გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები, (გ) ფინანსური აქტივები რომლების ინახება ვადის გასვლამდე და (დ) ფინანსური აქტივები რეალური ღირებულებით დაფიქსირებული მოგებასა ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირება.

ფინანსური ვალდებულებები იყოფა შემდეგ კატეგორიებად: (ა) სავაჭრო ვალდებულებები, რომელიც ასევე მოიცავს ფინანსურ დერივატივებს და (ბ) სხვა ფინანსური ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები აღირიცხება თავისი სამართლიანი ღირებულებით, ღირებულების ცვლილება აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში (როგორც ფინანსური შემოსავალი და ფინანსური ხარჯი) იმ პერიოდში, რომელშიც ის წარმოიქმნება. სხვა ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შეძენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეტესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება.

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც (ა) აქტივები გამოსყიდულია აქტივებიდან მისარები ფულადი ნაკადების მოტხოვნა აღარ არსებობს (ბ) კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც (i) ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან ან (ii) არც გადასცემს და არც ინარჩუნებს ყველა

რისკს და სარგებელს დაკავშირებულს გადაცემულ აქტივთან და არც ინარჩუნებს მასზე კონტროლს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში.

კომპანიის ფუნქციური ვალუტა არის იმ ეკონომიკური გარემოს პირველადი ვალუტა, რომელშიც კომპანია ოპერირებს. კომპანიის ფუნქციური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა ქართული ლარი (ლარი).

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები.

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში გადაფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ორგანიზაციის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წმომიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	30 -50 წელი
მანქანა დანადგარები	10– 40 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	3 – 10 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შესარულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით და გადაფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მოგების გადასახადები.

რეზიდენტი საწარმოს მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება
ფინანსური აქტივები, გარდა იმ აქტივებისა, რომლებიც წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით და ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ხდება გაუფასურების საჭიროების შეფასება, სანგარიშგებო პერიოდისთვის. ფინანსური აქტივების გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური აზრი ერთი ან რამოდენიმე შემთხვევის აღმოჩენისას, რომელსაც აქვს გავლენა ინვესტიციის მომავალ ფულად ნაკადებზე. ფინანსური აქტივებისთვის წარმოდგენილი ამორტიზირებული ღირებულებით, გაუფასურება წარმოადგენს აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის დისკონტირებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის სხვაობას. ყველა ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება პირდაპირ მცირდება გაუფასურების ზარალით, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა, სადაც საბალანსო ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით.

თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალი შემცირდა და ეს შემცირება შესაძლებელია ობიექტურად დაკავშირებულ იქნას მომხდარ შემთხვევასთან, წარმოშობილი გაუფასურების აღიარების შემდეგ წინამდებარე აღიარებული გაუფასურების ზარალი შებრუნდება მოგება ზარალის გამოყენებით იმ პირობით, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების შებრუნების თარიღისათვის არ გადააჭარბებს აქტივის ამორტიზირებად ღირებულებას, გაუფასურების არ აღიარების შემთხვევაში.

უიმედო აქტივების ჩამოწერისას საამორტიზაციო და ზარალის რეზერვის შემდეგ ყველა აუცილებელი პროცედურა, აქტივის აღსადგენად უკვე დასრულებულია და ზარალის ოდენობა განსაზღვრული. შემდგომი ამოღება ჩამოწერილი თანხების დაკრედიტდება გაუფასურების ზარალის ანგარიშზე და ამ ფარგლებში განისაზღვრება მოგება ან ზარალში.

გადახდილი ავანსები.

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან რომელიც თავად კლასიფიცირებული უნდა იყოს როგორც გრძელვადიანი აქტივი.

ძირითადი საშუალებებისთვის განკუთვნილი წინასწარი გადახდები აღიარდება, როგორც ძირითადი საშუალება მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ ძირითად საშუალებაზე, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგებაში ან ზარალში როდესაც ხდება იმ საქონლის ან მომსახურების მიღება, რომელიც დაკავშირებულია წინასწარი გადახდებთან. თუ არის რაიმე სახის ეჭვი, რომ საქონელი, მომსახურება ან ძირითადი საშუალება არ

იქნება მიღებული, რომლისთვისაც გაწეულია წინასწარი ხარჯი, ამ შემთხვევაში ხდება წინასწარ გაწეული ხარჯის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

დაკავშირებული მხარეები

ორგანიზაციის დაკავშირებული მხარეებია ორგანიზაციის დამფუძნებელი და ძირითადი მენეჯმენტი.

კრედიტორული დავალიანებისთვის შექმნილი ანარიცხი და მისი მიკუთვნება

კრედიტული დავალიანებისთვის შექმნილი ანარიცხები იქმნება იმ შემთხვევაში როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულებები, როგორც წარსული მოვლენების შედეგად და საფუძვლიანი ეჭვი, იმის, რომ მოხდება სახსრების გადინება ამ ვალდებულებების დასაფარად, რომელიც არის საიმედოდ გამოთვლადი.

როდესაც არის რამდენიმე მსგავსი ვალდებულება, ისინი უნდა იყოს მიჩნეული მთლიანობაში, როგორც ვალდებულებების ერთი კლასი.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

კომპანია მუდმივად აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ცნობით აქტივებზე და ვალდებულებებზე სამომავლოდ. შეფასებები და დაშვებები მუდმივად ფასდება და ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალ მოვლენებს, რომლებიც სარწმუნოა, რომ მიესადაგება აღნიშნულ გარემოებებს.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობის სხვადასხვა ინტერპრეტაცია.

თავდაპირველი აღიარება დაკავშირებულია მხარის ოპერაციებთან. ჩვეულებრივად, კომპანია აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსაზღვრელად შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, რისთვისაც ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, ისეთებს როგორიცაა ტექნიკური მხარე, კომერციული გამოყენება, ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა, ის შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერები, ავაჯი და სხვა	ავტომობილები	იჯარით აღებული ქონების კეთლმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>							
დეკემბერი 31, 2016	103,378	56,997	159,950	3,032,252	-	17,489	3,370,066
მატება	-	3,114	127,047	155,503	-	-	285,664
კლება	-	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2017	103,378	60,111	286,997	3,187,755	-	17,489	3,655,730
მატება	247,000	51,588	31,112	2,104,080	439,013	818	2,873,611
კლება	-	-	(23,154)	-	-	-	(23,154)
დეკემბერი 31, 2018	350,378	111,699	294,954	5,291,835	439,013	18,307	6,506,187
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>							
დეკემბერი 31, 2016	(27,413)	(16,174)	(81,535)	(1,532,899)	-	(11,840)	(1,669,861)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(2,529)	(3,487)	(21,430)	(190,881)	-	(847)	(219,174)
ცვეთის ამოზრუნება	-	-	-	-	-	-	-
გასხვისებაზე	-	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2017	(29,941)	(19,661)	(102,965)	(1,723,780)	-	(12,687)	(1,889,035)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(5,995)	(5,113)	(29,028)	(309,283)	-	(738)	(350,157)
ცვეთის ამოზრუნება	-	-	21,760	-	-	-	21,760
გასხვისებაზე	-	-	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2018	(35,936)	(24,774)	(110,233)	(2,033,063)	-	(13,425)	(2,217,432)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>							
დეკემბერი 31, 2016	75,965	40,823	78,415	1,499,353	-	5,649	1,700,205
დეკემბერი 31, 2017	73,436	40,450	184,032	1,463,975	-	4,802	1,766,695
დეკემბერი 31, 2018	314,441	86,925	184,722	3,258,772	439,013	4,882	4,288,755

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

6. მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერსა და 2017 წლის 1 იანვარს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
მძლღეობზე გაწერილი დიზ.საწვავი	30,219	15,783	16,728
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	67,309	23,516	60,309
სულ	97,528	39,299	77,037

7. მოთხოვნები მომსახურებიდან

კომპანიის მოთხოვნები მომსახურებიდან ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც 2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერსა და 2017 წლის 1 იანვარს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,050,561	1,492,289	1,166,959
მოთხოვნები ფიზიკური პირებიდან	4,700	4,700	23,128
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	14,452	21,895	8,852
სულ	1,069,713	1,518,883	1,198,939

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები 2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
ნაღდი ფული სალაროში	-	-	55
ფული საბანკო ანგარიშებზე	607,144	576,300	764,451
სულ	607,144	576,300	764,506

ფულადი სახსრების ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე შეიძლება კლასიფიცირდეს როგორც დაბალი რისკის მქონე, თუ გავითვალისწინებთ იმ ფაქტს, რომ ბანკებში, სადაც კომპანიას აქვს მიმდინარე ანგარიშები საიმედოა ქართული საკრედიტო დაწესებულებებია.

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. მოკლევადიანი ვალდებულებები

კომპანიის მოკლევადიანი ვალდებულებები 2018 წლის 31 დეკემბრის, 2017 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	(80,930)	(170,524)	(4,586)
დაზღვევის ვალდებულება	(514)	(1,472)	(21)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(16,254)	(20,423)	(1,311)
ვალდებულება არარეზიდენტების მიმართ	(115,660)	-	-
სულ	(213,358)	(192,419)	(5,918)

10. შემოსავალი მომსახურებიდან

კომპანიის შემოსავალი მომსახურებიდან 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017
შემოსავალი მომსახურებიდან	(15,193,478)	(11,425,984)
სულ	(15,193,478)	(11,425,984)

11. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის გაწეული მომსახურების თვითღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	787,414	810,276
რემონტის დანახარჯები	180,568	160,616
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	11,590,959	8,417,200
შრომის ანაზღ. და საკომისიო გასამრჯელო	770,368	625,784
შრომის ანაზღაურება - მუშები	3,750	-
სულ	13,333,059	10,013,876

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2017 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
შრომის ანაზღაურება	234,114	270,592
დაზღვევა	138,597	123,439
სხვა საერთო ხარჯი	87,561	66,871
საკონსულტაციო ხარჯები	60,567	47,731
სხვა საგადასახადო ხარჯი	34,500	17,154
კომუნიკაციის ხარჯები	18,121	14,054
პრემიები, დახმარება - ადმინისტრაცია	4,850	8,885
საოფისე ინვენტარი	1,892	-
დამოუკიდებელი ანგარიში	851	-
რემონტი	-	618
სულ	581,053	549,343

13. მოგების გადასახადი:

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა ცვლილებები შეიტანა იურიდიული პირების საგადასახადო მოდელში, რომელიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს ყველა იურიდიული პირისთვის გარდა კოდექსში მითითებული პირებისა. შეცვლილი მოგების კანონი არ ბეგრავს გაუნაწილებელ მოგებას და მოგების გადასახადი ერიცხება განაწილებული დივიდენდის 15%. ეს განსხვავდება წინა მიდგომისგან, როდესაც ორგანიზაცია იხდიდა 15% -ს მოგება/ზარალის მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე მიუხედავად იმისა განაწილებული იყო თუ არა დივიდენდი. ამ ცვლილებას ქონდა პირდაპირი გავლენა გადავადებულ გადასახადზე.

ფინანსური რისკის მართვა

რისკის მართვის ფუნქცია კომპანიაში ხორციელდება ფინანსური რისკების, საოპერაციო რისკების და სამართლებრივი რისკების გათვალისწინებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკი, საპროცენტო რისკის რისკი და სხვა რისკი), საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი. ფინანსური რისკების მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია ფინანსური რისკების ზღვრების დადგენა და იმის უზრუნველყოფა რომ ის არ გასცდება ამ ზღვრებს. ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების მართვის ფუნქციები მიზნად ისახავს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორად ფუნქციონირებას ოპერატიული და სამართლებრივი რისკების მინიმიზაციის მიზნით.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც ორგანიზაცია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით, კომპანია ურთიერთობს კრედიტუნარიან კონტრაქტორებთან, რის შედეგადაც მცირდება კონტრაქტორის დეფოლტის რისკი, მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს წარმოადგენს შემდეგი ფინანსური ინსტრუმენტები:

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
სავაჭრო მოთხოვნები	1,069,713	1,518,883	1,198,939
ფული და ფულის ექვივალენტები	607,144	576,300	764,506
	1,676,857	2,095,184	1,963,446

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ორგანიზაცია ვერ შეძლებს შეასრულოს თავისი ვალდებულებები.

ორგანიზაციის პოლიტიკა გულისხმობს აწარმოოს ლიკვიდურობის გონივრული მართვის პოლიტიკა შესაბამისი პროცედურების ჩატარების საშუალებით: რომელიც მოიცავს შესაბამისი რაოდენობის ნაღდი ფულის და საბანკო ნაშთების ქონას, ასევე მაღალ ლიკვიდური აქტივების მიღებას რომელსაც მოყვება ყველა საოპერაციო და გადასხდელი ვალდებულებასთან დაკავშირებული სერვისები.

ქვემოთ მოყვანილი ცხრილი გვიჩვენებს აქტივებს და ვალდებულებებს მათი დარჩენილი საკონტრაქტო ვადის მიხედვით 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	დეკემბერი 31 2017						Total
	< 30	31-60	61-90	91-180	181-360	>360	
მოთხოვნები							
ფული და ფულის ექვივალენტები	576,300	-	-	-	-	-	576,300
სავაჭრო მოთხოვნები	1,518,883	-	-	-	-	-	1,518,883
გაცემული ავანსები	176,789						176,789
წინასწარ გაწეული	329,084	-	-	-	-	-	329,084
საგადასახადო ხარჯი							
მთლიანი მოთხოვნები	2,601,057	-	-	-	-	-	2,601,057
ვალდებულებები							
სესხები							
საბანკო სესხები	-	-	-	-	-	-	-
სხვა ფინანსური ვალდებულებები							
მიღებული ავანსები	(27,304)						(27,304)
სავაჭრო ვალდებულებები	(197,104)	-	-	-	-	-	(197,104)
მთლიანი ვალდებულებები	(224,408)	-	-	-	-	-	(224,408)
მთლიანი ლიკვიდურობა	2,376,649	-	-	-	-	-	2,376,649

შპს „ტრანს-ალიანს ფოთი“

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს, 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	დეკემბერი 31 2018						Total
	< 30	31-60	61-90	91-180	181-360	>360	
მოთხოვნები							
ფული და ფულის ექვივალენტები	607,144						607,144
სავაჭრო მოთხოვნები	1,069,713	-	-	-	-	-	1,069,713
გაცემული ავანსები	306,926						306,926
წინასწარ გაწეული	325,170	-	-	-	-	-	325,170
საგადასახადო ხარჯი							
მთლიანი მოთხოვნები	2,308,952	-	-	-	-	-	2,308,952
ვალდებულებები							
სესხები							
საბანკო სესხები	(1,801,181)	-	-	-	-	-	-
სხვა ფინანსური ვალდებულებები							
მიღებული ავანსები	(27,328)						(27,328)
სავაჭრო	(177,394)	(19,710)	-	-	-	-	(197,104)
ვალდებულებები							
მთლიანი	(2,005,903)	(19,710)	-	-	-	-	(224,432)
ვალდებულებები							
მთლიანი ლიკვიდურობა	303,049	(19,710)	-	-	-	-	2,084,520

14. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები არიან ძირითად მენეჯმენტში შემავალი პირები.

საანგარიშო წლის განმავლობაში ორგანიზაციას ქონდა შემდეგი ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, ანგარიშგება თარიღის მიხედვით:

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017
მენეჯმენტის ხელფასები და ბონუსები	238,964	279,477
	238,964	279,477