

2018 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს “იზალა ტრანს”

შინაარსი:

შინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.
3. განმარტებითი შენიშვნები

შპს „იზალა ტრანს“ (ს/ნ 406067438)

2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „იზალა ტრანს“-ი დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონის შესაბამისად. რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2012 წლის 04 აპრილს. მისი დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ორხან დოდან-ი (თურქეთის მოქალაქე) მოქმედი დირექტორი არის აბდულლაჰ დოდან-ი (საქართველო-თურქეთი-ს) მოქალაქე.

1.2 საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვა.

1.3 შპს იზალა ტრანსი არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

2.1 აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) შესაბამისად. მისი პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი.

2.2 საზოგადოების ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი (GEL).

2.3 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.4 ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი მოიცავს ნაღდ ფულს და მოთხოვნად დეპოზიტებს. უცხოურ ვალუტაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს რსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის - პერიოდის ბოლო დღეს არსებული კურსით.

2.5 ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნისანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.6 არამატერიალური აქტივი არის საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ისტორიული ღირებულებით.

2.7 მოთხოვნების აღრიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე--მომსახურების დასრულების შემდეგ.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარისგებო პერიოდის ბოლოსთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნული ვალუტაში საანგარშგებო თარიღისთვის არსებული ოფიციალური კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შეოსავლებში ან ხარჯებში.

2.9. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელები: ხელფასი, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულება, პრემიები, ბიულეტენები და არაფულადი სარგებელი საზოგადოების მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. ორგანიზაციას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის იურიდიული ან სხვა სახის ვალდებულება.

3. ბალანსზე თანდართული შენიშვნები:

შენიშვნა 1- ძირითადი შაშუალებები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წ.	677070
ავტომობილები	449348
შენობან-ნაგებობა	220459
სხვა საოფისე ინვენტრი	7263

შენიშვნა 2 - ფული და ფულის ექვივალენტი

ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წ.	242081
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	67595
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	164486

შპს „იზალა ტრანს“-ს დირექტორი:



/აბდულლაჰ დოდან/



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები	2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	242 081	225 707
სავაჭრო მოთხოვნები	778 799	826 329
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	30 347	33 484
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 380	1 438
ძირითადი საშუალებები	677 070	644 087
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1729677	1731045

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	260 802	579 961
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		8 952
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	65 860	197 262
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	582 323	311 675
სულ ვალდებულებები	908 985	1 097 850

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	795 092	617 945
გადაფასების რეზერვი	25 600	15 250
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	820 692	633 192
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 729 677	1 731 045

დირექტორი:

აბდულლაჰ დოდან



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4 374 141
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	4 352 219
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	21 922
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	4 374 141

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	169 844
ცვეთა და ამორტიზაცია	135 414
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	12 284
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4 466 683
სულ საოპერაციო ხარჯები	4 149 141

საოპერაციო მოგება	225 000
--------------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	

სხვაწმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	225 000
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	225 000

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	25 600
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	25 600
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	250 600

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	633 195
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	187 497
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	

დირექტორი:

აბდულლაჰ დოდან



ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	16 374
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	16 374
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	225 707
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	242 081

დირექტორი:

აბდულლაჰ დოღან



2018 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარისგება

შპს “იზალა ტრანს”

შინაარსი:

შინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

3. განმარტებითი შენიშვნები

შპს „იზალა ტრანს“ (ს/ნ 406067438)

2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „იზალა ტრანს“-ი დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონის შესაბამისად. რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2012 წლის 04 აპრილს. მისი დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელია ორხან დოდან-ი (თურქეთის მოქალაქე) მოქმედი დირექტორი არის აბდულლაჰ დოდან-ი (საქართველო-თურქეთი-ს) მოქალაქე.

1.2 საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

საერთაშორისო სატრანსპორტო გადაზიდვა.

1.3 შპს იზალა ტრანსი არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.

2.1 აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს“) შესაბამისად. მისი პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი.

2.2 საზოგადოების ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი (GEL).

2.3 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში .მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.4 ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი მოიცავს ნაღდ ფულს და მოთხოვნად დეპოზიტებს. უცხოურ ვალუტაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს რსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის - პერიოდის ბოლო დღეს არსებული კურსით.

2.5 ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნისანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2.6 არამატერიალური აქტივი არის საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ისტორიული ღირებულებით.

2.7 მოთხოვნების აღრიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე--მომსახურების დასრულების შემდეგ.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარისგებო პერიოდის ბოლოსთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნული ვალუტაში საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული

ოფიციალური კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შეოსავლებში ან ხარჯებში.

2.9. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელები: ხელფასი, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულება, პრემიები, ბიულეტენები და არაფულადი სარგებელი საზოგადოების მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. ორგანიზაციას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის იურიდიული ან სხვა სახის ვალდებულება.

3. ბალანსზე თანდართული შენიშვნები:

შენიშვნა 1- ძირითადი შაშუალებები

ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წ.	677070
ავტომობილები	449348
შენობან-ნაგებობა	220459
სხვა საოფისე ინვენტარი	7263

შენიშვნა 2 - ფული და ფულის ექვივალენტი

ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წ.	242081
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	67595
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	164486

შპს „იზალა ტრანსი“-ს დირექტორი:

/აბდულლაჰ დოდან/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ზოლო თარიღი
აქტივები	2018	2017
ფული და ფულის ეკვივალენტები	242 081	225 707
სავაჭრო მოთხოვნები	778 799	826 329
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	30 347	33 484
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 380	1 438
ძირითადი საშუალებები	677 070	644 087
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1729677	1731045

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	260 802	579 961
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		8 952
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		

გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	65 860	197 262
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	582 323	311 675
სულ ვალდებულებები	908 985	1 097 850

საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	795 092	617 945
გადაფასების რეზერვი	25 600	15 250
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	820 692	633 192
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 729 677	1 731 045

დირექტორი:

აბდულლაჰ დოდან

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4 374 141
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	4 352 219
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	21 922
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	
საწყისი მარაგები	
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	
საერთო მოგება	4 374 141

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	169 844
ცვეთა და ამორტიზაცია	135 414
საპროცენტო შემოსავალი:	
საპროცენტო ხარჯი :	12 284
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4 466 683
სულ საოპერაციო ხარჯები	4 149 141

საოპერაციო მოგება	225 000
--------------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	225 000
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	225 000

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	25 600
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	25 600
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	250 600

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	633 195
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	187 497
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	

დირექტორი:

აბდულლაჰ დოდან

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	16 374
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	16 374
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	225 707
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	242 081

დირექტორი:

აბდულოლაჰ დოდან