

*2024 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

- ზოგადი ინფორმაცია
- მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
- ძირითადი საშუალებები
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
- საკუთარი კაპიტალი
- ტრანსპორტირების ხარჯი
- სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი
- მოგების გადასახადი
- გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები
- ოპერაციები და ნაშთები ურთიერთდამოკიდებულ მხარეებთან
- საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,021	2,029
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,021	2,029
მარაგები		-	-
გაცემული ავანსები		56	44
წინასწარ გაწეული ხარჯები		5	4
დებიტორული დავალიანება	4	33	57
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	1,127	585
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,221	690
სულ აქტივები		3,242	2,719
კაპიტალი	6		
განთავსებული კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		2,644	2,325
სულ კაპიტალი		2,646	2,327
მოკლევადიანი სესხები		-	171
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		459	125
მიღებული ავანსები		-	12
საგადასახადო ვალდებულებები		137	84
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		596	392
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,242	2,719

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ჰყონია ტრანსპორტ ჯგუფის” სახელით 2025 წლის 25 ივნისს

შპს “ჰყონია ტრანსპორტ ჯგუფის” დირექტორი გიორგი მგალობლიშვილი

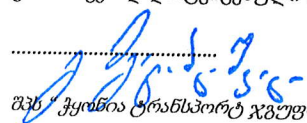
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	2,021	2,029
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>2,021</u>	<u>2,029</u>
მარაგები		-	-
გაცემული ავანსები		56	44
წინასწარ გაწეული ხარჯები		5	4
დებიტორული დავალიანება	4	33	57
ფული და ფულის ექვივალენტები	5	1,127	585
სულ მოკლევადიანი აქტივები		<u>1,221</u>	<u>690</u>
სულ აქტივები		<u>3,242</u>	<u>2,719</u>
კაპიტალი	6		
განთავსებული კაპიტალი		2	2
გაუნაწილებელი მოგება		2,644	2,325
სულ კაპიტალი		<u>2,646</u>	<u>2,327</u>
მოკლევადიანი სესხები		-	171
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები		459	125
მიღებული ავანსები		-	12
საგადასახადო ვალდებულებები		137	84
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>596</u>	<u>392</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,242</u>	<u>2,719</u>

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ჭყონია ტრანსპორტ ჯგუფის" სახელით 2025 წლის 25 ივნისს



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	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან		8,922	8,269
მომსახურების თვითღირებულება		(2,617)	(2,267)
სხვა საოპერაციო ხარჯები			
ხელფასის ხარჯი		(1,379)	(1,103)
ტრანსპორტირების ხარჯი	7	(2,864)	(2,760)
ადმინისტრაციული ხარჯი		(20)	(21)
ცვეთის ხარჯი		(152)	(147)
სხვა ხარჯი		(31)	(14)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი		(4,446)	(4,045)
არასაოპერაციო შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8	92	2
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი		92	2
არასაოპერაციო ხარჯი			
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული ზარალი		(9)	(23)
საპროცენტო ხარჯი		(3)	(45)
სხვა არასაოპერაციო ზარალი		-	(47)
მოგების გადასახადი		(182)	(111)
სულ არასაოპერაციო ხარჯი		(194)	(227)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)		1,757	1,733

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 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
ბალანსი 1 იანვარი 2024	2	2,325	2,327
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		(1,438)	(1,438)
განთავსებული კაპიტალის ზრდა მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		1,757	1,757
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	2	2,644	2,646

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხა მოცემულია ქართულ ლარში)

ლარი '000

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი ნავაჭრი ამონაგებიდან	10,367	9,425
მომწოდებლებისთვის გადახდილი თანხები	(5,404)	(5,809)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(3,134)	(2,150)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან პროცენტებამდე და მოგების გადასახადამდე	1,829	1,466
ნეტო ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,829	1,466
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/რეაბილიტაცია	(176)	(702)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	101	5
ნეტო ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(75)	(697)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(1,030)	(662)
სესხის აღება	-	493
სესხის დაფარვა	(170)	(331)
ნეტო ფული გამოყენებული ფინანსურ საქმიანობაში	(1,200)	(500)
ფულადი ნაკადების ნეტო ზრდა/(შემცირება)	554	269
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში	585	337
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(12)	(21)
ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	1,127	585

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჭყონია 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან თემურ ჭყონია, 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.

2024 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

31/12/2023 1 აშშ დოლარი= 2.6894 ლარი.

31/12/2023 1 ევრო= 2.9753 ლარი.

31/12/2024 1 აშშ დოლარი= 2.8068 ლარი.

31/12/2024 1 ევრო= 2.9306 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 დღ-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.

არაარსებითობის 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 2023	29	3,025	3,054
დამატებები	-	862	862
გასვლები	(4)		(4)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	25	3,887	3,912
ნაშთი 1 იანვარი 2024	25	3,887	3,912
დამატებები	3	173	176
გასვლები	-	(252)	(252)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	28	3,808	3,836
ცვეთა და ამორტიზაცია			
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
ნაშთი 1 იანვარი 2024	16	1,867	1,883
წლის დარიცხული ცვეთა	3	149	152
გასვლები	-	(220)	(220)
გადაჯგუფება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	19	1,796	1,815
საბალანსო ღირებულება			
1 იანვარი 2023	13	1,303	1,316
31 დეკემბერი 2023	9	2,020	2,029
31 დეკემბერი 2024	9	2,012	2,021

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
დებიტორული დავალიანება	33	57
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	0	0
სულ დებიტორული დავალიანება	33	57

5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

'000 ლარი	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	1,050	463
ნაღდი ფული	77	122
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები:	1,127	585

6. საკუთარი კაპიტალი

(ა) განთავსებული კაპიტალი

განთავსებული კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. კომპანიის განთავსებული კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2 000 ლარს.

(ბ) დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

6. ტრანსპორტირების ხარჯი

'000 ლარი	2024 წ	2023 წ
საწვავი	1,425	1,262

დაქირავებული მანქანები	955	1,064
დაზღვევა	13	13
მანქანის მიმდინარე რემონტი	471	421
სულ ტრანსპორტირების ხარჯი	2,864	2,760

8. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

'000 ლარი	2024 წ	2023 წ
სხვა	92	2
სულ სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	92	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.

2024 წლის განმავლობაში გაცემულ დივიდენდზე დარიცხულია და გადახდილია მოგების გადასახადი 182 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 მენეჯმენტის ანაზღაურება

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	2024 წელი	2023 წელი
ხელფასი და სარგებელი	190	144
სულ ძირითადი მენეჯმენტის ანაზღაურება	190	144

ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

	2024წ. 31 დეკემბერი	2023წ. 31 დეკემბერი
'000 ლარი		
დებიტორული დავალიანება	3	0
მიღებული ავანსი	0	12
კრედიტორული დავალიანება	0	8

12. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ გამოცხადებული დივიდენდი შეადგენს 820 ათას ლარს.