

საწყისი ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
საწყისი სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-11

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-18	31-12-17
აქტივები			
ფულიდაფულისეკვივალენტები		-	-
სავაჭრომოთხოვნები	2	26,606	-
გადახდილიავანსები		-	-
მარაგები		2,034	-
მზაპროდუქცია		236	-
სხვა		1,798	-
საინვესტიციოქონება			
სხვამიმდინარეაქტივები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვაარამატერიალურიაქტივები		-	-
ძირითადისაშუალეობები	4	2,481,889	2,773,952
ინვესტიციებიშვილობილკომპანიებში		-	-
ინვესტიციებისხვასაწარმოთაწილობრივინსტრუმენტებში		-	-
სხვაგრძელვადიანიაქტივები		-	-
სულაქტივები		2,510,529	2,773,952
ვალდებულებები			
ფინანსურიიჯარისვალდებულება		-	-
სავაჭროვალდებულებები	3	472,057	-
ვალდებულებებითანამშრომელთამიმართ		-	-
საგადასახადოვალდებულებები		36,525	-
გამოუმუშავებელიშემოსავალი		-	-
მიმდინარესასესხოვალდებულებები		139,813	-
		-	-
გრძელვადიანისასესხოვალდებულებები		-	-
მიღებულიგრანტები		-	-
სხვავალდებულებები		-	-
სულვალდებულებები		648,395	-
საკუთარიკაპიტალი			
სააქციოკაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')		(1,859,433)	(2,523,839)
საემისიოშემოსავალი		-	-

გამოსყიდულისაკუთარიქციები	-	-
გაუნაწილებელიმოგება / ზარალი	2,701	250,113
გადაფასებისრეზერვი	-	-
სხვარეზერვები	-	-
სულსაკუთარიკაპიტალი	1,862,134	2,773,952
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები	2,510,529	2,773,952

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2018 წელი
ნეტომონაგები		879,030
საქონლისგაყიდვიდან		-
მომსახურებისგაწევიდან	1	879,030
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(190,918)
საერთო მოგება		(688,112)
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		(33,625)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		(292,063)
საპროცენტო შემოსავალი		-
საპროცენტო ხარჯი (-)		-
იჯარის ხარჯი (-)		-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)		(115,012)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(440,700)
საოპერაციო მოგება		247,412
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)		-
მარაგები (-)		-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-
მოგების გადასახადი (-)		(-)
მოგება / (ზარალი)		247,412
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		-

სხვა (მათშორისწილიერთობლივიდამეკავშირესაწარმოებისუძრავიქონებისგადაფასებ ისრეზერვიდადადგენილგადასახდელიანიპროგრამები)	-
სხვასრულიშემოსავალი / (ზარალი), სულ	-
მთლიანსრულიშემოსავალი/ (ზარალი)	247,41
	2
	2,773,9
საკუთარიკაპიტალისსაწყისინაშთი (პერიოდისსაწყისინაშთი) ახალიაქციებისგამოშვება (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა' , კოოპერატივისშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	52
განაწილებამესაკუთრებზე (მათშორისდივიდენდი)	(664,40 6)
სხვაცვლილებებიგაუნაწილებელმოგებაში	(247,41 2)
კაპიტალისსხვაცვლილებები	-
საკუთარიკაპიტალისაანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	1,862,1 34

. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოდგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

1. ამონაგები

შემოსავალიმომსახურებიდან

2018 წელი

ლარი

879,030

2. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	26,606	-
	<u>26,606</u>	<u>-</u>
სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათსა მართლიან ღირებულებას ანგარიშების თარიღისთვის.		
მენეჯმენტის მიერ, კომპანიას არაქვს შექმნილი სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი		31
დეკემბრის მდგომარეობით.		

3. სავაჭრო ვალდებულებები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ლარი	ლარი
ვალდებულებები მომსახურების მოწოდებიდან	472,057	-
	<u>472,057</u>	<u>-</u>
სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად, რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.		
კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათსა მართლიან ღირებულებას ანგარიშების თარიღისთვის.		

4. ძირითადი საშუალებები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ლარი	ლარი
შენობა ნაგებობები	1,926,839	2,033,886
ოფისი აღჭურვილობა	555,049	740,065
	<u>2,481,889</u>	<u>2,773,952</u>

5. მიღებული მოკლევადიანი სესხები

	<u>2018 წელი</u>	<u>2017 წელი</u>
	ლარი	ლარი
მოკლევადიანი სესხები	139,813	-
	<u>139,813</u>	<u>-</u>

2018 წელს კომპანიამ სესხი აიღო „ბათუმი ტერმინალ ჰოლდინგ კომპანი“-სგან

შპს „ტერმინალ 1“-ის

დირექტორი: გიორგი ჟვანია

