

შპს „ქართული სალომომოტივო კომპანია“

**ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერის
დასრულებული წლისთვის**

სარჩევი

ზოგადი ინფორმაცია.....	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
ძირითადი საქმიანობა:	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
მომზადების საფუძველი	9
სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	10
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები	15
საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	20

**შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
ზოგადი ინფორმაცია**

დასახელება: შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 445383193

მისამართი: ქ. ბათუმი, ქიქავას 7.

დაარსების თარიღი: 21 იანვარი 2010 წელი.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია შპს „აგრესტონ ჰოლდინგი“.

კომპანიის დირექტორი: გელა რუსიშვილი - უფლებამოსილი პირი.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად მომზადებასა და კეთილსინდისიერად წარდგენაზე და ისეთი შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, რომელიც, მათი თვალსაზრისით, უზრუნველყოფს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად დაშვებულ არსებით უზუსტობებს. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია, შეაფასოს კომპანიის უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება, როგორც მოქმედმა საწარმომ და მოახდინოს მსგავსი შეფასების წარდგენა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- სააღრიცხვო პოლიტიკის სათანადოდ შერჩევასა და მის გამოყენებაზე;
- სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით ინფორმაციის წარდგენაზე იმ ფორმით, რომელიც გვაწვდის რელევანტურ, სარწმუნო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი განმარტებითი შენიშვნების მოწოდებაზე, მაშინ, როდესაც ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკურ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაიგოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და ფინანსური წარმადობის გავლენა;
- შეაფასოს კომპანიის უნარი, გააგრძელოს არსებობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ასევე, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შექმნაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ადეკვატური სააღრიცხვო ჩანაწერების შენარჩუნებაზე, რომელიც საკმარისია კომპანიის ტრანზაქციების საჩვენებლად და ნებისმიერ დროს, კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის გონივრული სიზუსტით განმარტებისთვის და, რომელიც საშუალებას აძლევს მათ უზრუნველყონ ის, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებები ფასს-ებთან შესაბამისობაშია
- ადგილობრივ კანონმდებლობასთან და საბუღალტრო აღრიცხვის სტანდარტებთან შესაბამისად სააღრიცხვო ჩანაწერების წარმოებაზე;
- იმ ზომების მიღებაზე, რომლებიც გონივრულად ხელმისაწვდომია კომპანიის აქტივების დასაცავად;

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020 GEL	2019 GEL
ბრუნვა	1	7,839	3,335
თვითღირებულება	2	(4,865)	(2,470)
მოგება		<u>2,974</u>	<u>865</u>
სხვა შემოსავალი	3	802	344
ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(2,110)	(966)
საოპერაციო მოგება		<u>1,666</u>	<u>243</u>
წმინდა ფინანსური ხარჯი	5	(987)	(405)
მოგება დაბეგვრამდე		679	(165)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		<u>679</u>	<u>(165)</u>
სხვა შემოსავალი		-	-
წლიური წმინდა მოგება		<u>679</u>	<u>(165)</u>

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიეშვილი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ქართული სალომომოტივო კომპანია“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020 GEL	2019 GEL
ბრუნვა	1	7,839	3,335
თვითღირებულება	2	(4,865)	(2,470)
მოგება		<u>2,974</u>	<u>865</u>
სხვა შემოსავალი	3	802	344
ადმინისტრაციული ხარჯი	4	(2,110)	(966)
საოპერაციო მოგება		<u>1,666</u>	<u>243</u>
წმინდა ფინანსური ხარჯი	5	(987)	(405)
მოგება დაბეგვრამდე		679	(165)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		<u>679</u>	<u>(165)</u>
სხვა შემოსავალი		-	-
წლიური წმინდა მოგება		<u>679</u>	<u>(165)</u>

შპს „ქართული სალომომოტივო კომპანია“
დირექტორი: გელა რუსიეშვილი




შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	2 020 GEL	2 019 GEL
ძირითადი საშუალებები			
მატერიალური აქტივები	6	1 344	77
სარგებლობის უფლების მქონე აქტივები		2 672	2 816
არამატერიალური აქტივები	7	13	6
		<u>4 029</u>	<u>2 899</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	8	734	498
სავაჭრო მოთხოვნები	9	579	187
საგადასახადო მოთხოვნები			11
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	1 704	1 838
		<u>3 017</u>	<u>2 534</u>
მთლიანი აქტივები		<u>7 046</u>	<u>5 433</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		2 834	2 155
საერთო კაპიტალი		<u>2 834</u>	<u>2 155</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები	11	388	144
მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები		151	112
		<u>539</u>	<u>256</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარა		<u>3 673</u>	<u>3 022</u>
ჯამური კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7 046</u>	<u>5 433</u>

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიშვილი

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	2 020 GEL	2 019 GEL
ძირითადი საშუალებები			
მატერიალური აქტივები	6	1 344	77
სარგებლობის უფლების მქონე აქტივები		2 672	2 816
არამატერიალური აქტივები	7	13	6
		<u>4 029</u>	<u>2 899</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	8	734	498
სავაჭრო მოთხოვნები	9	579	187
საგადასახადო მოთხოვნები			11
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	1 704	1 838
		<u>3 017</u>	<u>2 534</u>
მთლიანი აქტივები		<u>7 046</u>	<u>5 433</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		2 834	2 155
საერთო კაპიტალი		<u>2 834</u>	<u>2 155</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები	11	388	144
მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები		151	112
		<u>539</u>	<u>256</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ფინანსური იჯარა		<u>3 673</u>	<u>3 022</u>
ჯამური კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7 046</u>	<u>5 433</u>

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
დირექტორი: გელა რუსიეშვილი




შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		2020	2019
მოგება დაბეგვრამდე	შენიშვნა	679	(162)
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		268	203
ჩამოწერის ხარჯი			
საკუროს სხვაობა		818	370
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია			
მოგება აქტივების გაყიდვიდან		(461)	(257)
საპროცენტო შემოსავალი		(22)	(34)
საკუროს სხვაობა-			
		<u>1 282</u>	<u>120</u>
საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა			
მოგების შემცირება		(131)	124
სავაჭრო დავალიანების შემცირება		288	125
სხვა დებიტორული დავალიანების სხვაობა		229	48
გადასახადის შემცირება/ზრდა			(3)
საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებები			
საპროცენტო შემოსავლები		22	34
ლიზინგი (ფინანსური იჯარა)		(211)	(185)
ანაზღაურებადი საკომისიო		(2)	-
		<u>1 477</u>	<u>263</u>
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი			
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ბიზნესის გაერთიანება		(2 062)	
გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის			
გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის		(93)	(2)
შემოსავლები მატერიალური აქტივების გაყიდვებიდან		471	257
საპროცენტო შემოსავლები			
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		<u>(1 684)</u>	<u>255</u>
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები			
დივიდენდის გადახდა			(1 070)
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა		(129)	(102)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		<u>(129)</u>	<u>(1 172)</u>
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ზრდა/შემცირება		<u>(336)</u>	<u>(654)</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში		1 838	2 422
საკუროს სხვაობები		202	70
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	10	<u>1 704</u>	<u>1 838</u>

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
 დირექტორი: გელა რუსიშვილი

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2020	2019
მოგება დაბეგვრამდე	შენიშვნა 679	(162)
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	268	203
ჩამოწერის ხარჯი		
საკუროსო სხვაობა	818	370
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია		
მოგება აქტივების გაყიდვიდან	(461)	(257)
საპროცენტო შემოსავალი	(22)	(34)
საკუროსო სხვაობა-		
	1 282	120
საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა		
მოგების შემცირება	(131)	124
სავაჭრო დავალიანების შემცირება	288	125
სხვა დებიტორული დავალიანების სხვაობა	229	48
გადასახადის შემცირება/ზრდა		(3)
საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებები		
საპროცენტო შემოსავლები	22	34
ლიზინგი (ფინანსური იჯარა)	(211)	(185)
ანაზღაურებადი საკომისიო	(2)	-
	1 477	263
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი		
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ბიზნესის გაერთიანება	(2 062)	
გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის		
გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის	(93)	(2)
შემოსავლები მატერიალური აქტივების გაყიდვებიდან	471	257
საპროცენტო შემოსავლები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(1 684)	255
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის გადახდა		(1 070)
საიჯარო ვალდებულების დაფარვა	(129)	(102)
საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(129)	(1 172)
ფულისა და ფულის ექვივალენტების ზრდა/შემცირება	(336)	(654)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	1 838	2 422
საკუროსო სხვაობები	202	70
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის	1 704	1 838

10

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
 დირექტორი: გელა რუსიეშვილი




შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწ. მოგება	ჯამი
	GEL	GEL	GEL
ბალანსი 01.01.19		3 387	3 387
წლის მოგება	-	(162)	(162)
დივიდენდი	-	(1 070)	(1 070)
ბალანსი 31.12.19/ 01.01.20		2 155	2 155
წლის მოგება	-	679	679
დამფუძნებლებზე ტრანზაქციები			
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31.12.20		2 834	2 834

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიეშვილი

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწ. მოგება	ჯამი
	GEL	GEL	GEL
ბალანსი 01.01.19		3 387	3 387
წლის მოგება	-	(162)	(162)
დივიდენდი	-	(1 070)	(1 070)
ბალანსი 31.12.19/ 01.01.20		2 155	2 155
წლის მოგება	-	679	679
დამფუძნებლებზე ტრანზაქციები			
დივიდენდი	-	-	-
ბალანსი 31.12.20		2 834	2 834

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
დირექტორი: გელა რუსიშვილი




**შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
ძირითადი საქმიანობა:**

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა:

1. საკუთარი თბომავლებით ადგილობრივი მომსახურება ბათუმის და ფოთის სატვირთო სადგურში.
2. სააგენტო მომსახურება ფოთის საზღვაო ნავსადგურში.

საფუძველი:

1. გენერალური ხელშეკრულება ნავსადგურთან;
2. ხელშეკრულება სალოცმანო სამსახურთან;
3. ხელშეკრულება ჰიდროგრაფიის სამსახურთან;
4. კანონქვემდებარე ნორმატიული აქტი-საზღვაო ადმინისტრაციის ბრძანება 9 სააგენტო მომსახურება არეგულირებს უცხოეთის დროშის ქვეშ მცურავი გემებისთვის საზღვრის გახსნასა და საემიგრაციო პროცედურებს, საბაჟოსა და ფოთის ნავსადგურში შემოსვლას და გასვლას.

2011 წლის 5 ოქტომბრიდან შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანიისა“ და სს „საქართველოს რკინიგზას“ შორის გაფორმდა ბათუმის სალოკომოტივო დეპოს ტერიტორიის და შენობა - ნაგებობების 25 წლიანი იჯარის ხელშეკრულება.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მომსახურების სფერო, კერძოდ სს „საქართველოს რკინიგზის“ მიერ რკინიგზის ტრანსპორტით გადაზიდული ტვირთების ადგილობრივი მომსახურება ბათუმის სატვირთო სადგურში. ჩვენს მიერ ხდება ექსპედიტორის მიერ მითითებული ვაგონების მიწოდება-გამოყვანა სადგურ ბათუმიდან დაცლა/დატვირთვის ფრონტზე და მასთან დაკავშირებული სამანევრო სამუშაოები. ტვირთების გადაადგილება ხდება სამანევრო თბომავლებით. კომპანიის საკუთრებაშია 10 თბომავალი. აქედან 3 თბომავალი - ЧМЭ3 ტიპის, 6 თბომავალი - ТЭМ2У ტიპის და ერთი ТГМ ტიპის. ყველა თბომავალი გამოშვებულია გასული საუკუნის 80-იან წლებში.

ადგილობრივი მომსახურება ნიშნავს, რკინიგზის ტრანსპორტით ბათუმის და ფოთის სატვირთო სადგურებში შემოსული ტვირთების თბომავლით მიწოდება-გამოყვანას, ნავთობის ტერმინალში, საზღვაო პორტში, საბორნე გადასასვლელის მომსახურება, საკონტეინერო ტერმინალის მომსახურება, რკინიგზის სატვირთო ეზოს მომსახურება, რკინიგზის სადგურის სავაგონო პარკში სამანევრო სამუშაოების შესრულება (შემოსული ვაგონების დახარისხება, მატარებლების დაშლა/შედგენა).

მომსახურებას ვახდენთ სხვადასხვა კომპანიებზე წინასწარ გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანიები აგრეთვე აფორმებენ ხელშეკრულებას საექსპედიციო კომპანიებთან და რკინიგზასთან (რკინიგზასთან ძირითადად ფორმდება ზედდებული, რომელიც ხელშეკრულების ტოლფასია).

სადგურ ბათუმში და ფოთში სამანევრო მოქმედებები ხდება სს „საქართველოს რკინიგზის“ დისპეჩერის მითითებით.

მომსახურების ტარიფის დარიცხვა ხდება სს საქართველოს რკინიგზის“ სატარიფო პოლიტიკის

მიხედვით.

კომპანიას ხელშეკრულების საფუძველზე იჯარით აქვს გაცემული 2 თბომავალი.

მნიშვნელოვანი მოვლენები:

2020 წლის 30 ივნისს დაიდო ერთი მხრივ შპს „იუნაითედ ტრანსპორტ გრუფ“-ს (გსნ 404904911) და შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“-ს შორის საწარმოს 100% აქტივების მიწოდების (საწარმოს მიწოდება) ხელშეკრულება. მხარეთა შეთანხმებით შპს „ქართული სალოკომოტივო კანია“-ს მიერ შესყიდული იქნა შპს „იუნაითედ ტრანსპორტ გრუფი“-ს საკუთრებაში არსებული 100 % აქტივები, როგორც მატერიალური, ასევე არამატერიალური აქტივები. მათ შორის მიმდინარე კონტრაქტები, ექსპედიციების ხელშეკრულებები და სხვა.

დამატებითი საქმიანობა:

კომპანია ანგარიშებას აწარმოებს ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსური აღრიცხვა სამართლიანად ასახავს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობას, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

მომზადების საფუძველი

ჯომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, ისტორიული ღირებულების მეთოდით და დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა. კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი, როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს ერთი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 31.12.2020 და ის მოიცავს 2020 წელს. დაცულია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები და ფინანსური ანგარიშგების ხარიზობრივი მახასიათებლები.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია .

სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება - დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად.

მარაგები:

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „ფიფო“ მეთოდს.

შეძენილი საქონელი აღრიცხულია მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით;

- საწარმოში წარმოებული საქონელი აღრიცხება საწარმოს შეძენის ღირებულებით;

წლის ბოლოს ატარებს მარაგების ინვენტარიზაციას, ფაქტობრივი და საბუღალტრო მონაცემების შედეგების შედარების შედეგად ხდება სხვაობების აღრიცხვა კანონმდებლობის შესაბამისად.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შეძენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა;

- საკუთარი რესურსებით შექმნილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით;

- იჯარის შედეგად მიღებული ძირითადი აქტივების კეთილმოწყობა აღრიცხულია ქონების რეალური ღირებულებით;

- ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

- შენობა-ნაგებობის ცვეთის ნორმაა 20 წელი.

- მატერიალური და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა 4 წელია.

- ლოკომოტივების ამორტიზაციის ნორმა განსაზღვრულია 16% -ით (საგადასახადო კოდექსში

მითითებული თანხის ორმაგი).

კომპანია იყენებს შიდა კონტროლის მექანიზმებს მარაგების, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვისა და ხარჯებისათვის, რომელსაც მიიჩნევს ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ უზუსტობას.

მოთხოვნები:

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

- მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით.

- უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაიანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

- მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ ოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს საზოგადოებამ;

- საგადასახდო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

ფულადი სახსრები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად.

ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან ბანკში 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კაპიტალი

- კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რეზერვებს და მოგებას, რომელიც არ არის განაწილებული მიმდინარე და გასული წლების განმავლობაში.

- საწესდებო კაპიტალის ღირებულება შეადგენს 100 (ასი) ლარს.

შემოსავალი და ხარჯები

- შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით.

- ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გადინება.

- შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით.

- ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;

შემოსავალი წარმოადგენს იმ თანხის ოდენობას, რომლითაც კომპანია ელოდება უფლებამოსილებას მომხმარებელზე დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ, მესამე მხარის სახელით შეგროვებული თანხების გამოკლებით (მაგალითად, დამატებული ღირებულების გადასახადები).

კომპანია ცნობს შემოსავალს, როდესაც მხარეებმა დაამტკიცეს ხელშეკრულება (წერილობით, ზეპირად ან სხვა ჩვეულებითი ბიზნეს პრაქტიკის შესაბამისად) და ვალდებულნი არიან შეასრულონ თავიანთი ვალდებულებები, კომპანიას შეუძლია დაადგინოს თითოეული მხარის უფლებები და საქონლის ან მომსახურების გადახდის პირობები.

კომპანია აფასებს თავის შეფასებებს ისტორიული შედეგების გათვალისწინებით, მომხმარებლის ტიპის, გარიგების ტიპისა და თითოეული შეთანხმების სპეციფიკის გათვალისწინებით. შეფასებისას, რამდენად შესაძლებელია საგადასახადო თანხის შეგროვება, კომპანია განიხილავს მხოლოდ დამკვეთის შესაძლებლობას და განზრახვას, გადაიხადოს ეს თანხა, როდესაც ეს მოხდა.

ამონაგები. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

საქონლის გაყიდვა. გაყიდვა აღიარდება საქონელზე კონტროლის გადაცემისას, ანუ როდესაც საქონელი მიეწოდება მომხმარებელს, მომხმარებელს სრული კონტროლი აქვს საქონელზე და არ არსებობს შეუსრულებელი მოვალეობა, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ საქონლის მიღებაზე. მიწოდება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელი მიწოდებული იქნება კონკრეტულ ადგილზე, მომველებისა და დაკარგვის რისკები მომხმარებელს გადაეცემა, მომხმარებელი მიიღებს საქონელს ხელშეკრულების შესაბამისად, ან მიღების ვადა ამოიწურება ან კომპანიას ობიექტური მტკიცებულება აქვს, რომ მიღებისთვის საჭირო ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია. საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები აღიარებულია ხელშეკრულებაში დადგენილი ფასით.

მომსახურების გაწევა

გადაზიდვების სერვისების უზრუნველყოფასთან დაკავშირებული შემოსავლები აღიარებულია მომსახურების გაწევისას. შემოსავალი ფასდება მომხმარებელთან ხელშეკრულებაში მითითებული გათვალისწინების საფუძველზე და გამორიცხავს მესამე პირების სახელით შეგროვებულ თანხებს.

იჯარის შემოსავალი

ლოკომოტივების იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დარიცხვის საფუძველზე, შესაბამისი ხელშეკრულებების შინაარსის შესაბამისად.

ფასს 16, „იჯარა“ (გამოცემულია 2016 წლის 13 იანვარს, ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვარს). ახალი სტანდარტით დადგენილია იჯარის აღიარების, შეფასების, წარდგენის და გამჟღავნების პრინციპები. ყველა იჯარის შედეგია მოიჯარის მიერ აქტივის გამოყენების უფლების მიღება საიჯარო ურთიერთობის დასაწყისში და როდესაც საიჯარო გადახდები დროთა განმავლობაში ხორციელდება, დაფინანსების მიღება. შესაბამისად, ფასს 16-ით გამორიცხულია იჯარის კლასიფიკაცია საოპერაციო იჯარად და ფინანსურ იჯარად, როგორც ეს მოითხოვებოდა ბასს-ით 17 და სანაცვლოდ შემოღებულია იჯარის აღრიცხვის ერთი მოდელი.

ფინანსური შემოსავალი

ფინანსური შემოსავალი მოიცავს საპროცენტო შემოსავალს, რომელიც აღიარებულია დარიცხვის საფუძველზე.

საპროცენტო შემოსავალი აღიარებულია დროის პროპორციულად, ეფექტური მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ასახულია ფინანსურ ანგარიშგებაში არსებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ან შემდგომში ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი კანონმდებლობით, მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომჟღავნებულ მოგებაზე არ იბეგრება მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება ან აღიარებული განაწილება დივიდენდის სახით. მოგების გადასახადის განაკვეთია 15% დარიცხულ თანხაზე (ანუ წმინდა დივიდენდები იბეგრება 5%-იანი განაკვეთით და დარიცხული თანხის მისაღებად უნდა გაიყოს 0.85-ზე) ფიზიკური პირების ან არარეზიდენტი იურიდიული პირებისათვის დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტი იურიდიულ პირებზე 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგებიდან გადახდილი დივიდენდები არ იბეგრება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებულ მოგებაზე დივიდენდები ექვემდებარება მოგების გადასახადით დაბეგვრას მთლიან თანხაზე, შემცირებული შესაბამისი თანხით, რომელიც გამოითვლება, როგორც დასაბეგრ მოგებაზე, იგივე პერიოდში მთლიანი წმინდა მოგების საპირისპიროდ, გამოცხადებული და გადახდილი კორპორატიული მოგების გადასახადის წილი, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო კრედიტის თანხა არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ დივიდენდებზე ფაქტობრივ მოგების გადასახადს.

- მოგების გადასახადი ერიცხება ფინანსურ საქმიანობასთან არადაკავშირებულ ხარჯებს და აისახება როგორც საგადასახადო ხარჯები.

2020 წელს კომპანიაში მოგების განაწილება არ მომხდარა.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი (დღგ). წარმოებულ ღირებულებაზე დამატებითი გადასახადი დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილ უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას, რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) მოთხოვნების ამოღება კლიენტებისაგან, ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. საზოგადოდ,

გადასახდელი დღე ამოღებადია ჩასათვლელი დღე-ის საპირისპიროდ, დღე-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღე-ის ჩათვლა წმინდა საფუძველზე.

გასამრჯელოები. ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და სამედიცინო დაზღვევა, დაირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

ფინანსური რისკის მართვა.

კომპანიაში რისკის მართვის ფუნქციის შესრულება ხორციელდება ფინანსურ, საოპერაციო და იურიდიულ რისკებთან მიმართებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (სავალუტო, საპროცენტო და სხვა ფასის რისკების ჩათვლით), საკრედიტო რისკსა და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ფუნქციის ძირითადი მიზნებია რისკის ზღვრების დადგენა და შემდეგ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკები აღნიშნულ ზღვრებში დარჩეს. საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვის ფუნქციები გამიზნულია იმის უზრუნველყოფისათვის, რომ სათანადოდ ფუნქციონირებდეს შიდა პოლიტიკა და პროცედურები, რათა მინიმუმამდე შემცირდეს საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი - საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის საპროცენტო განაკვეთში უარყოფითი მოძრაობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ პოზიციებზე, რაც გამოიხატება მოზიდულ თანხებთან მიმართებაში საპროცენტო ხარჯების ზრდით ან განთავსებული თანხებისგან მიღებული მოგების შემცირებით. კომპანიას არ გააჩნია ოფიციალური პოლიტიკა იმის განსასაზღვრად, თუ რა ოდენობის უნდა იყოს კომპანიის ფიქსირებულ თუ ცვლად განაკვეთებზე რისკისადმი დაქვემდებარება.

ლიკვიდურობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ ახერხებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

სამართალწარმოება. 2020 წლის და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ იყო ჩართული რაიმე სამართალწარმოების პროცესში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

შენიშვნა 1.

კომპანიის ძირითად შემოსავალს განაპირობებს მომსახურების გაწევა.

	2020 GEL	2019 GEL
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	4 782	3 291
ექსპედიერების მომსახურება	2 795	-
აგენტირების მომსახურება	224	-
შემოსავლები რემონტებიდან და სხვა	38	44
	<u>7 839</u>	<u>3 335</u>

შენიშვნა 2.

თვითღირებულების ხარჯი

	2020 GEL	2019 GEL
საქართველოს რკინიგზის ხარჯი	2 931	1 494
ხელფასი და მასთან დაკავშირებული ხარჯი	920	595
რემონტის და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	387	198
პორტის ხარჯი	358	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	231	167
სხვა	38	16
ჯამი:	<u>4 865</u>	<u>2 470</u>

შენიშვნა 3.

კომპანიის ძირითად შემოსავალს განაპირობებს მომსახურების გაწევა.

	2020 GEL	2019 GEL
ამონაგები ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	461	257
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	341	87
	<u>802</u>	<u>344</u>

შენიშვნა 4.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020 GEL	2019 GEL
თანამშრომელთა ხელფასი და მასთან დაკავშირებული ხარჯები	1136	796
მენეჯმენტის ხარჯი	571	-
პროფესიული ხარჯი	66	13
კომუნიკაციის ხარჯი	40	32
ცვეთა და ამორტიზაცია	37	36
ოფისის ხარჯი	75	41
კომუნალური ხარჯი	11	9
სხვა	174	39
	<u>2110</u>	<u>966</u>

შენიშვნა 5.

	2020 GEL	2019 GEL
საპროცენტო შემოსავალი	22	34
ფინანსური შემოსავალი	<u>22</u>	<u>34</u>
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(796)	(253)
ფინანსური იჯარის საპროცენტო ხარჯი	(211)	(185)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(2)	(1)
ფინანსური ხარჯი:	(1 009)	(439)
წმინდა ფინანსური ხარჯი	<u>(987)</u>	<u>(405)</u>

შენიშვნა 6.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარებისას შეფასებულია თვითღირებულებით. გამოყენებულია ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. შენობა-ნაგებობის მომსახურების სასარგებლო ვადა განისაზღვრა 20 წლით, აქტივებისთვის 4 წელი. ლოკომოტივების - 6,25 წელი. (16% წლიური).

	ლოკომოტივები	შენობა- ნაგებობა	დანადგარები და არჰურვილობა	ავტომანქანები	ავეჯი და ინვენტარი	სხვა	ჯამი
	GEL	GEL	GEL	GEL	GEL	GEL	GEL
ღირებულება 01,01,19-ის მდგომარებით	7 590	-	158	107	172	332	8 359
დაგროვილი ცვეთა	(7 590)	-	(102)	(86)	(155)	(318)	(8 251)
საბალანსი ღირებულება 01,01,19 მდგომარებით	-	-	56	21	17	14	108
განკარგვა	(173)		(9)	-	-	-	(182)
ცვეთის ხარჯი	-		(4)	(11)	(3)	(14)	(32)
განკარგვის ცვეთა	173		8	-	2	-	183
საკურსო სხვაობა	-		-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 31,12,19-ის მდგომარებით	-		51	10	16	-	77
ღირებულება 01,01,20-ის მდგომარებით	7 417		149	107	172	332	8 177
დაგროვილი ცვეთა	(7 417)		(98)	(97)	(156)	(332)	(8 100)
საკურსო სხვაობა	-		-	-	-	-	-
საბალანსო ღირებულება 01,01,20-ის მდგომარებით	-		51	10	16	-	77
შეძენა ბიზნეს გაერთიანების კომბინაციით	929	275	11	56	19	-	1 290
სხვა შეძენა	-	60	1	-	20		81
განკარგვა	(656)	-	(4)	(6)	(7)	-	(673)
ცვეთის ხარჯი	(62)	(6)	(5)	(16)	(5)	-	(94)
განკარგვის ცვეთა	656	-	2	-	5	-	663
საკურსო სხვაობა							-
საბალანსო ღირებულება 31,12,19-ის მდგომარებით	867	329	56	44	48	-	1 344

შენიშვნა 7.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა განსაზღვრულია 4 წელი.

	თანხა	ჯამი
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2020 წ.	17	17
შემოსავალი	12	12
გასვლა	0	0
აქტივის ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 წ.	<u>29</u>	<u>29</u>
დაგროვილი ცვეთა 01 იანვრის 2020 წლისმდგომარეობით	11	11
2020 წლიური ცვეთა	5	5
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019 წ.	16	16
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019 წ.	<u>13</u>	<u>13</u>

ფინანსური იჯარა

	თანხა GEL	ჯამი GEL
საბალანსო ღირებულება 01,01,20-ის მდგომარეობით	2 816	2 816
ამორტიზაცია	(169)	(169)
საბალანსო ღირებულება 31,12,20-ის მდგომარეობით	2 647	2 647

შენიშვნა 8.

მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, ანუ მისი შეძენის ფასით.

	2020 GEL	2019 GEL
საწვავი	233	53
სათადარიგო ნაწილები და სხვა მარაგები	501	445
	<u>734</u>	<u>498</u>

შენიშვნა 9.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 GEL	2019 GEL
სავაჭრო დებიტორები	255	187
წინასწარი გადახდები	324	
საგადასახადო მოთხოვნები		11
	<u>579</u>	<u>198</u>

შენიშვნა 10.

ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020 GEL	2019 GEL
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	393	32
ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე	1311	1806
	<u>1704</u>	<u>1838</u>

შენიშვნა 11.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 GEL	2019 GEL
სავაჭრო ვალდებულებები	195	115
სხვა ვალდებულებები	177	29
საგადასახადო ვალდებულებები	16	
	<u>388</u>	<u>144</u>

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

2019 წლის ბოლოს ცნობილი გახდა ახალი კორონავირუსის COVID-19-ის შესახებ. ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემია მსოფლიო გლობალურ პრობლემად აღიარა. თანამშრომლების ჯანმრთელობის დასაცავად და საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების უზრუნველსაყოფად კომპანიამ სწრაფი და ეფექტური ზომები მიიღო. ხელმძღვანელობის მიერ მომზადდა და დამტკიცდა ინფექციის პრევენციისა და კონტროლის გეგმა. გეგმაში აისახა საქართველოს მთავრობის მიერ გატარებული ღონისძიებები და გაეცნო კომპანიის თანამშრომლებს. გარდა ამისა, გეგმაში გათვალისწინებულია დაავადებათა ეროვნული ცენტრისა (NCDC) და ჯანმრთელობის საერთაშორისო ორგანიზაციების მიერ მიღებული ყველა რეკომენდაცია. კომპანიის საქმიანობის სფეროს გათვალისწინებით უზრუნველყოფილია ძირითადი პროცესების შეუფერხებლად მიმდინარეობა. საანგარიშგებო მდგომარეობის ამოქმედებისთანავე კომპანიის ადმინისტრაციული პერსონალი და ასევე თანამშრომლები, რომლებიც მაღალი რისკის კატეგორიაში შედიან, გადავიდნენ დისტანციურ მუშაობაზე; ვინაიდან ვირუსის პანდემიის განმავლობაში სრულად არ იყო შეჩერებული ქვეყნის შიგნით სატრანსპორტო მოძრაობა, შენარჩუნდა საწვავზე მოთხოვნა, თუმცა არა იმავე მოცულობით, როგორც პანდემიამდე პერიოდში. ხელმძღვანელობა პანდემიას არამაკორექტირებელ ბალანსის შემდგომ მოვლენად მიიჩნევს. ხელმძღვანელობა გააგრძელებს სიტუაციის პოტენციური შედეგების შეფასებას და გადადგამს ყველა შესაძლო ნაბიჯს შემდგომი უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად.

ბალანსის თარიღის შემდგომ აღგილი არ ჰქონდა რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგებების შესწორებას ან განმარტებებს.

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“
დირექტორი: გელა რუსიშვილი

შენიშვნა 11.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020 GEL	2019 GEL
სავაჭრო ვალდებულებები	195	115
სხვა ვალდებულებები	177	29
საგადასახადო ვალდებულებები	16	
	<u>388</u>	<u>144</u>

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

2019 წლის ბოლოს ცნობილი გახდა ახალი კორონავირუსის COVID-19-ის შესახებ. ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ პანდემია მსოფლიო გლობალურ პრობლემად აღიარა. თანამშრომლების ჯანმრთელობის დასაცავად და საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების უზრუნველსაყოფად კომპანიამ სწრაფი და ეფექტური ზომები მიიღო. ხელმძღვანელობის მიერ მომზადდა და დამტკიცდა ინფექციის პრევენციისა და კონტროლის გეგმა. გეგმაში აისახა საქართველოს მთავრობის მიერ გატარებული ღონისძიებები და გაეცნო კომპანიის თანამშრომლებს. გარდა ამისა, გეგმაში გათვალისწინებულია დაავადებათა ეროვნული ცენტრისა (NCDC) და ჯანმრთელობის საერთაშორისო ორგანიზაციების მიერ მიღებული ყველა რეკომენდაცია. კომპანიის საქმიანობის სფეროს გათვალისწინებით უზრუნველყოფილია ძირითადი პროცესების შეუფერხებლად მიმდინარეობა. საგანგებო მდგომარეობის ამოქმედებისთანავე კომპანიის ადმინისტრაციული პერსონალი და ასევე თანამშრომლები, რომლებიც მაღალი რისკის კატეგორიაში შედიან, გადავიდნენ დისტანციურ მუშაობაზე; ვინაიდან ვირუსის პანდემიის განმავლობაში სრულად არ იყო შეჩერებული ქვეყნის შიგნით სატრანსპორტო მოძრაობა, შენარჩუნდა საწვავზე მოთხოვნა, თუმცა არა იმავე მოცულობით, როგორც პანდემიამდე პერიოდში. ხელმძღვანელობა პანდემიას არამაკორექტირებელ ბალანსის შემდგომ მოვლენად მიიჩნევს. ხელმძღვანელობა გააგრძელებს სიტუაციის პოტენციური შედეგების შეფასებას და გადადგამს ყველა შესაძლო ნაბიჯს შემდგომი უარყოფითი შედეგების შესამცირებლად.

ბალანსის თარიღის შემდგომ აღგილი არ ჰქონდა რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგებების შესწორებას ან განმარტებებს.

შპს „ქართული სალომონოტივო კომპანია“
დირექტორი: გელა რუსიშვილი

