

შპს “ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

(პორტაღზე წარსადგენი ანგარიშგება)

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“-ის („შემდგომში - კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება.

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1 731 309	129 071
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		3 776 552	1 503 882
გადახდილი ავანსები		-	-
გადახდილი გადასახადები		-	4518
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		5 507 861	1 637 471
საინვესტიციო ქონება			
ძირითადი საშუალებები		141 250	174 015
არამატერიალური აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		141 250	174 015
სულ აქტივები		5 649 111	1 811 486
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება		4 802 853	1 071 826
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი გადასახადები		248	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 803 101	1 071 826
სულ ვალდებულებები		4 803 101	1 071 826
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	194 960
გაუნაწილებელი მოგება		846 010	544 700
სულ კაპიტალი		846 010	739 660
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 649 111	1 811 486

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1 731 309	129 071
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		3 776 552	1 503 882
გადახდილი ავანსები		-	-
გადახდილი გადასახადები		-	4518
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		5 507 861	1 637 471
საინვესტიციო ქონება			
ძირითადი საშუალებები		141 250	174 015
არამატერიალური აქტივები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები		141 250	174 015
სულ აქტივები		5 649 111	1 811 486
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება		4 802 853	1 071 826
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი გადასახადები		248	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 803 101	1 071 826
სულ ვალდებულებები		4 803 101	1 071 826
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	194 960
გაუნაწილებელი მოგება		846 010	544 700
სულ კაპიტალი		846 010	739 660
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5 649 111	1 811 486



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12 თვე, 2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან		15 838 184
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-
მთლიანი მოგება		15 838 184
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები		(13 571 915)
ადმინისტრაციული დანახარჯები		(145 153)
ცვეთის ხარჯი		(23 122)
სხვა ხარჯი		(414 558)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(14 154 748)
არასაოპერაციო შემოსავალი		78 378
ფინანსური ხარჯი		(25 206)
ფინანსური შემოსავალი		
მოგება-ზარალი საკუთრო სხვაობიდან		87 269
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		140 441
მოგება დაბერგვამდე		1 823 877
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		1 823 877
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ შემოსავალი		1 823 877

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12 თვე, 2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან		15 838 184
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-
მთლიანი მოგება		15 838 184
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები		(13 571 915)
ადმინისტრაციული დანახარჯები		(145 153)
ცვთის ხარჯი		(23 122)
სხვა ხარჯი		(414 558)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(14 154 748)
არასაოპერაციო შემოსავალი		78 378
ფინანსური ხარჯი		(25 206)
ფინანსური შემოსავალი		
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		87 269
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		140 441
მოგება დაბერგვრამდე		1 823 877
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		1 823 877
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ შემოსავალი		1 823 877



მ. ჯაფარიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	77 209	561 797	-	639 006
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	(77 209)			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		2 016 867		2 016 857
დივიდენდის გატანა		(1 732 654)		(1 732 654)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	846 010	-	846 010
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	194 960			194 960
პერიოდის მოგება/ზარალი		1 823 877		1 823 877
დივიდენდის გატანა		(2 125 187)		(2 125 187)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	194 960	544 700	-	739 660

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	77 209	561 797	-	639 006
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	(77 209)			-
პერიოდის მოგება/ზარალი		2 016 867		2 016 857
დივიდენდის გატანა		(1 732 654)		(1 732 654)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	846 010	-	846 010
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	194 960			194 960
პერიოდის მოგება/ზარალი		1 823 877		1 823 877
დივიდენდის გატანა		(2 125 187)		(2 125 187)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	194 960	544 700	-	739 660


 დირექტორი




 მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	12 თვე, 2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 602 238)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1 731 309
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	129 071

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	12 თვე, 2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1 602 238)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1 731 309
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	129 071

ბ. კაძაძე

დირექტორი



მ. ჯაჭიყაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები (გაგრძელება)
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

1. შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“ („კომპანია“) ს/კ 402017982 დაარსდა 2016 წლის 30 აგვისტოს საქართველოში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელია ფიზიკური პირი: ზურაბ ტაბატაძე/01007013337 - 100% წილის მფლობელი.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს რკინიგზის სატვირთო ტრანსპორტი.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია არ. კერესელიძის ქ. #2 ბ. #5 თბილისი, საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალი ექვივალენტური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2020

ლარი/1 აშშ დოლარი

3.2766

ლარი/1 ევრო

4.0233

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ეკვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
ფული და ფულის ეკვივალენტი	1 731 309	129 071
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტი	1 731 309	129 071

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

5. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 776 552	1 503 882
სულ დებიტორული დავალიანება	3 776 552	1 503 882

6. მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2020	31 დეკემბერი 2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	4 802 853	1 071 826
სულ კრედიტორული დავალიანება	4 802 853	1 071 826

7. შემოსავალი

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის შემოსავლები შედგებოდა:

დასახელება	2020 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	15 838 184
სულ შემოსავალი	15 838 184

8. რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები

რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2020 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	8 356 650
ტრანსპორტირების ხარჯი რკინიგზა	5 210 062
ხელფასის ხარჯი	145 153
ცვეთის ხარჯი	23 122
საბანკო ხარჯი	11 262
სხვა ხარჯი	403 296
სულ ადმინისტრაციული და კომერციული ხარჯები	14 149 545

9. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.