

**შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის**

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	157,485	140,065	130,376
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	95,372	21,444	58,344
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	-
მარაგები	-	377,424	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	377,424	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	147,187	160,448	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	843,696	459,877	2,213
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,243,740	1,159,258	190,933
<u>ვალდებულებები</u>			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	-	28,693	64,204
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამომუშავებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	38,317	38,317	-
სულ ვალდებულებები	38,317	67,010	64,204
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	873,600	864,600	5,600
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	331,823	227,648	121,129
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,205,423	1,092,248	126,729
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,243,740	1,159,258	190,933
სულ მოკლევადიანი აქტივები	252,857	161,509	188,720
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	38,317	67,010	64,204

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება 2020

**შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის**

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6,036,943	6,100,776
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	6,036,943	6,100,776
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(5,861,161)	(5,685,218)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	175,782	415,558
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	277,832	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(118,972)	(113,539)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(48,907)	(962)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(143,520)	(84,720)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(33,567)	(199,221)
საოპერაციო მოგება	142,215	216,337
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	6,181	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავაღ	42,823	13,464
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(8,406)	(4,198)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაც	182,813	225,603
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	182,813	225,603
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასები	-	-
სხვა (მ. შ. წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრ. ქონების გადაფ	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	182,813	225,603
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,092,248	126,729
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერა	9,000	859,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(78,638)	(80,743)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	(38,341)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,205,423	1,092,248

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება 2020

**შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის**

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	11,768	5,639
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	11,768	5,639
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	5,652	4,050
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	140,065	130,376
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	157,485	140,065

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება 2020

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს 1994 წლის 28 ოქტომბრის კანონის შესაბამისად. იგი დაარსდა 2004 წლის ივნისში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო კოდით # 202232253. დღე-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 24/02/2005 წლიდან.

კომპანიის ფაქტიური და იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, დიდლობარის შეს., #20ა,.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ბ-ნი ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01030021837). რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის გენერალურ დირექტორს. კომპანიის მმართველი დირექტორია ბ-ნ. კობა კობახიძე (პ/ნ 01001012995).

კომპანიის მიერ გამოცხადებული და შევსებული საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს - 873600 ლარს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ექსპედიტორული საქმიანობა, რკინიგზის სატვირთო ტრანსპორტით ტვირთების საერთაშორისო და სატრანზიტო გადაზიდვის ორგანიზება, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები, სახმელეთო ტრანსპორტთან დაკავშირებული მომსახურება.

**შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს სააღრიცხვო პოლიტიკა
და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის**

“ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის მიერ საანგარიშგებო პერიოდად მიჩნეულია კალენდარული წელი რომელიც მოიცავს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ქართული ლარი რადგან, ლარი როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, სრულად ასახავს კომპანიის მიერ განხორციელებული ოპერაციების ეკონომიკურ არსს.

უცხოური ვალუტის კონვერტირება - კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის სამუშაო ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები - ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფას და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. საწყისი აღიარების შემდგომ ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებით, დაგროვილ ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

ძირითადი საშუალებები	01/01/2020	შეძენა	გასვლა(ცვეთა)	31/12/2020
ოფისის აღჭურვილობა	1,752	6,269	825	7,196
ავეჯი და ინვენტარი	2,838	0	568	2,270
მექანიკ და პლატფ.ვაგონები	455,288	426,456	47,514	834,230
ს უ ლ:	459,877	432,725	48,907	843,696

სასაქონლო მატერიალური მარაგები - სასაქონლო მატერიალური მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მათ ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ყველა სახის მარაგის ჩამოწერისთვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები.

მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს 15%-ს და მისი ადმინისტრირება ხდება ყოველი წლის ბოლოს.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ნაღდ ფულს და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

2020 წელი	2019 წელი
157,485	140,065
157,485	140,065

მოკლევადიანი მოთხოვნები - მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

2020 წელი	2019 წელი
95,372	21,444
95,372	21,444

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური ვალდებულებები - კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა გადასახდელებს.

2020 წელი	2019 წელი
38,317	67,010
38,317	67,010

საწესდებო კაპიტალი - საწესდებო კაპიტალის მოცულობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები შეიძლება განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში, რადგან ეს არის ის თანხა, რომელიც შემოტანილი იყო კომპანიის მფლობელის მიერ.

2020 წელი	2019 წელი
873,600	864,600
873,600	864,600

დივიდენდები - დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც ისინი გამოაცხადეს და დაამტკიცეს. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ გამოცხადებული ნებისმიერი დივიდენდები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებების დამტკიცებამდე მოხდა, უნდა გამჟღავნდეს შემდგომ მოვლენებში.

2020 წელი	2019 წელი
78,637	80,743
78,637	80,743

შემოსავლების აღიარება - შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე, მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

კომპანიისათვის მნიშვნელოვანი შემოსავლის მომტანია მექანიკური და პლატფორმა ვაგონები, რომელიც აუქციონის წესით იქნა შეძენილი. აღნიშნული ვაგონები გაიყა საოპერაციო იჯარით 2020 წლის თებერვლის თვიდან.

კომპანიამ ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების გარდა, 2020 წლის განმავლობაში მიიღო შემოსავალი ვაგონების იჯარიდან 277,832 ლარის ოდენობით.

ხარჯების აღიარება - სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

კომპანია სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ამასთან, საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასების კუთხით მნიშვნელოვანია თუ რა გავლენას იქონიებს COVID-19- ის პანდემია მსოფლიოსა და საქართველოს ეკონომიკაზე. ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის შეუძლებელია კორონავირუსის პანდემიის შემდგომი განვითარების, მისი ხანგრძლივობისა და გავლენის წინასწარ ზუსტი განჭრეტა, ასევე მსოფლიოში არსებული გაუარესებული სოციალურ-ეკონომიკური პირობების შემდგომი დინამიკის შეფასება და პროგნოზი. მიუხედავად აღნიშნულისა, ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი:

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	157,485	140,065	130,376
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	95,372	21,444	58,344
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	-
მარაგები	-	377,424	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	377,424	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	147,187	160,448	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	843,696	459,877	2,213
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,243,740	1,159,258	190,933
<u>ვალდებულებები</u>			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	-	28,693	64,204
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	38,317	38,317	-
სულ ვალდებულებები	38,317	67,010	64,204
<u>საკუთარი კაპიტალი</u>			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	873,600	864,600	5,600
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	331,823	227,648	121,129
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,205,423	1,092,248	126,729
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,243,740	1,159,258	190,933
სულ მოკლევადიანი აქტივები	252,857	161,509	188,720
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	38,317	67,010	64,204

მპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

2/ დირექტორი

თენიანსური ანგარიშგება 2020

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6,036,943	6,100,776
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	6,036,943	6,100,776
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(5,861,161)	(5,685,218)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	175,782	415,558
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	277,832	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(118,972)	(113,539)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(48,907)	(962)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(143,520)	(84,720)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(33,567)	(199,221)
საოპერაციო მოგება	142,215	216,337
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	6,181	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავაჭრო მიღებული დივიდენდები	42,823	13,464
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(8,406)	(4,198)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციების გადასახადის ხარჯი	182,813	225,603
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	182,813	225,603
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასები	-	-
სხვა (მ. შ. წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრ. ქონების გადაფასება)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	182,813	225,603
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,092,248	126,729
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერა	9,000	859,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(78,638)	(80,743)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	(38,341)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,205,423	1,092,248

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2020

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	11,768	5,639
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	11,768	5,639
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	5,652	4,050
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	140,065	130,376
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	157,485	140,065

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2020

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნებულია “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს 1994 წლის 28 ოქტომბრის კანონის შესაბამისად. იგი დაარსდა 2004 წლის ივნისში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო კოდით # 202232253. დღე-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 24/02/2005 წლიდან.

კომპანიის ფაქტიური და იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, დიდომბარის შეს., #20ა.

კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ბ-ნი ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01030021837). რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის გენერალურ დირექტორს. კომპანიის მმართველი დირექტორია ბ-ნ. კობა კობახიძე (პ/ნ 01001012995).

კომპანიის მიერ გამოცხადებული და შევსებული საწესდებო კაპიტალი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს - 873600 ლარს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ექსპედიტორული საქმიანობა, რკინიგზის სატვირთო ტრანსპორტით ტვირთების საერთაშორისო და სატრანზიტო გადაზიდვის ორგანიზება, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები, სახმელეთო ტრანსპორტთან დაკავშირებული მომსახურება.

ა. მამულაშვილი
ა. კობახიძე



ფინანსური ანგარიშგება 2020

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს სააღრიცხვო პოლიტიკა
და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

“ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ” საქართველოს კანონით კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის მიერ საანგარიშგებო პერიოდად მიჩნეულია კალენდარული წელი რომელიც მოიცავს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ქართული ლარი რადგან, ლარი როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, სრულად ასახავს კომპანიის მიერ განხორციელებული ოპერაციების ეკონომიკურ არსს.

უცხოური ვალუტის კონვერტირება - კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის სამუშაო ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

ყველანაირი
ს. მ. შ.



ფინანსური ანგარიშგება 2020

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები - ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. საწყისი აღიარების შემდგომ ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებით, დაგროვილ ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს.

ძირითადი საშუალებები	01/01/2020	შეძენა	გასვლა(ცვეთა)	31/12/2020
ოფისის აღჭურვილობა	1,752	6,269	825	7,196
ავტო და ინვენტარი	2,838	0	568	2,270
მექანიკ და პლატფ.ვაგონები	455,288	426,456	47,514	834,230
ს უ ლ:	459,877	432,725	48,907	843,696

სასაქონლო მატერიალური მარაგები - სასაქონლო მატერიალური მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მათ ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ყველა სახის მარაგის ჩამოწერისთვის კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა

Handwritten signature and blue circular stamp of SSM SERVICE LTD. The stamp contains the text: "საქონლის სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი", "SSM SERVICE LTD.", "202232253", and "სადავო".

ფინანსური ანგარიშგება 2020

- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები.

მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს 15%-ს და მისი ადმინისტრირება ხდება ყოველი წლის ბოლოს.

წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ნაღდ ფულს და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

2020 წელი	2019 წელი
157,485	140,065
157,485	140,065

მოკლევადიანი მოთხოვნები - მოკლევადიანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსებისა და დებიტორული დავალიანებისგან.

2020 წელი	2019 წელი
95,372	21,444
95,372	21,444

გადასახადები

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

SSM SERVICE LTD

202232253

ფინანსური ვალდებულებები - კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა გადასახდელებს.

2020 წელი	2019 წელი
38,317	67,010
38,317	67,010

საწესდებო კაპიტალი - საწესდებო კაპიტალის მოცულობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებები შეიძლება განხორციელდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში, რადგან ეს არის ის თანხა, რომელიც შემოტანილი იყო კომპანიის მფლობელის მიერ.

2020 წელი	2019 წელი
873,600	864,600
873,600	864,600

ლივიდენდები - ლივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც ისინი გამოაცხადეს და დაამტკიცეს. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ გამოცხადებული ნებისმიერი ლივიდენდები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებების დამტკიცებამდე მოხდა, უნდა გამჟღავნდეს შემდგომ მოვლენებში.

2020 წელი	2019 წელი
78,637	80,743
78,637	80,743

შემოსავლების აღიარება - შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე, მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია



ფინანსური ანგარიშგება 2020

მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

კომპანიისათვის მნიშვნელოვანი შემოსავლის მომტანია მექანიკური და პლატფორმა ვაგონები, რომელიც აუქციონის წესით იქნა შეძენილი. აღნიშნული ვაგონები გაიცა საოპერაციო იჯარით 2020 წლის თებერვლის თვიდან.

კომპანიამ ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების გარდა, 2020 წლის განმავლობაში მიიღო შემოსავალი ვაგონების იჯარიდან 277,832 ლარის ოდენობით.

ხარჯების აღიარება - სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

კომპანია სათანადოდ არის ჩამოყალიბებული, მომგებიანია, მაღალ ლიკვიდურია და არ ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულ და ფინანსურ რისკებს, შესაბამისად ადგილი არ აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან და პირობებთან დაკავშირებულ არსებით განუსაზღვრელობებს, რომელიც საფუძვლიან ექვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ამასთან, საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასების კუთხით მნიშვნელოვანია თუ რა გავლენას იქონიებს COVID-19- ის პანდემია მსოფლიოსა და საქართველოს ეკონომიკაზე. ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის შეუძლებელია კორონავირუსის პანდემიის შემდგომი განვითარების, მისი ხანგრძლივობისა და გავლენის წინასწარ ზუსტი განჭვრეტა, ასევე მსოფლიოში არსებული გაუარესებული სოციალურ-ეკონომიკური პირობების შემდგომი დინამიკის შეფასება და პროგნოზი. მიუხედავად აღნიშნულისა, ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.



ფინანსური ანგარიშგება 2020

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

8/ დირექტორი:

