

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერის  
დასრულებული წლისთვის

## სარჩევი

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| ზოგადი ინფორმაცია.....                                                         | 3  |
| ფინანსური ანგარიშგება .....                                                    | 4  |
| მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....      | 4  |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....    | 5  |
| ფულადი სახრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით..... | 6  |
| კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .....      | 7  |
| ძირითადი საქმიანობა: .....                                                     | 8  |
| ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა .....       | 9  |
| მომზადების საფუძველი .....                                                     | 9  |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა .....                                           | 9  |
| 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 რუსიეშვილი - 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                        | შენიშვნა | 2021<br>GEL  | 2020<br>GEL  |
|------------------------|----------|--------------|--------------|
| ბრუნვა                 | 1        | 13 727       | 7 839        |
| თვითღირებულება         | 2        | (7 792)      | (4 865)      |
| მოგება                 |          | <u>5 935</u> | <u>2 974</u> |
| სხვა შემოსავალი        | 3        | 231          | 802          |
| ადმინისტრაციული ხარჯი  | 4        | (2 772)      | (2 110)      |
| საოპერაციო მოგება      |          | <u>3 394</u> | <u>1 666</u> |
| წმინდა ფინანსური ხარჯი | 5        | 151          | (987)        |
| მოგება დაბეგვრამდე     |          | 3 545        | 679          |
| მოგების გადასახადი     |          |              |              |
| წმინდა მოგება          |          | <u>3 545</u> | <u>679</u>   |
| სხვა შემოსავალი        |          |              | -            |
| წლიური წმინდა მოგება   |          | <u>3 545</u> | <u>679</u>   |

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიეშვილი

## ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                        | შენიშვნა | 2021<br>GEL  | 2020<br>GEL  |
|------------------------|----------|--------------|--------------|
| ბრუნვა                 | 1        | 13 727       | 7 839        |
| თვითღირებულება         | 2        | (7 792)      | (4 865)      |
| მოგება                 |          | <u>5 935</u> | <u>2 974</u> |
| სხვა შემოსავალი        | 3        | 231          | 802          |
| ადმინისტრაციული ხარჯი  | 4        | (2 772)      | (2 110)      |
| საოპერაციო მოგება      |          | <u>3 394</u> | <u>1 666</u> |
| წმინდა ფინანსური ხარჯი | 5        | 151          | (987)        |
| მოგება დაბეგვრამდე     |          | 3 545        | 679          |
| მოგების გადასახადი     |          |              |              |
| წმინდა მოგება          |          | <u>3 545</u> | <u>679</u>   |
| სხვა შემოსავალი        |          |              |              |
| წლიური წმინდა მოგება   |          | <u>3 545</u> | <u>679</u>   |

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“  
დირექტორი: გელა რუსიშვილი



შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                                    |          | 2 021  | 2 020 |
|------------------------------------|----------|--------|-------|
| აქტივები                           | შენიშვნა | GEL    | GEL   |
| ძირითადი საშუალებები               |          |        |       |
| მატერიალური აქტივები               | 6        | 1 196  | 1 344 |
| სარგებლობის უფლების მქონე აქტივები |          | 2 504  | 2 672 |
| არამატერიალური აქტივები            | 7        | 8      | 13    |
|                                    |          | 3 708  | 4 029 |
| მიმდინარე აქტივები                 |          |        |       |
| მარაგები                           | 8        | 877    | 734   |
| სავაჭრო მოთხოვნები                 | 9        | 939    | 579   |
| საგადასახადო მოთხოვნები            |          |        |       |
| ფული და ფულის ექვივალენტები        | 10       | 4 531  | 1 704 |
|                                    |          | 6 347  | 3 017 |
| მთლიანი აქტივები                   |          | 10 055 | 7 046 |
| კაპიტალი და ვალდებულებები          |          |        |       |
| კაპიტალი                           |          |        |       |
| საწესდებო კაპიტალი                 |          | -      | -     |
| გაუნაწილებელი მოგება               |          | 6 379  | 2 834 |
| საერთო კაპიტალი                    |          | 6 379  | 2 834 |
| მიმდინარე ვალდებულებები            |          |        |       |
| ვალდებულებები                      | 11       | 333    | 388   |
| მოკლევადიანი ფინანსური             |          | 145    | 151   |
| ვალდებულებები                      |          | 478    | 539   |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები         |          |        |       |
| გრძელვადიანი ფინანსური იჯარა       |          | 3 198  | 3 673 |
| ჯამური კაპიტალი და ვალდებულებები   |          | 10 055 | 7 046 |

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიშვილი

შპს „ქართული სალომომოტივო კომპანია“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                                      |          | 2 021         | 2 020        |
|--------------------------------------|----------|---------------|--------------|
| აქტივები                             | შენიშვნა | GEL           | GEL          |
| ძირითადი საშუალებები                 |          |               |              |
| მატერიალური აქტივები                 | 6        | 1 196         | 1 344        |
| სარგებლობის უფლების მქონე აქტივები   |          | 2 504         | 2 672        |
| არამატერიალური აქტივები              | 7        | 8             | 13           |
|                                      |          | <u>3 708</u>  | <u>4 029</u> |
| მიმდინარე აქტივები                   |          |               |              |
| მარაგები                             | 8        | 877           | 734          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                   | 9        | 939           | 579          |
| საგადასახადო მოთხოვნები              |          |               |              |
| ფული და ფულის ექვივალენტები          | 10       | 4 531         | 1 704        |
|                                      |          | <u>6 347</u>  | <u>3 017</u> |
| მთლიანი აქტივები                     |          | <u>10 055</u> | <u>7 046</u> |
| კაპიტალი და ვალდებულებები            |          |               |              |
| კაპიტალი                             |          |               |              |
| საწესდებო კაპიტალი                   |          | -             | -            |
| გაუნაწილებელი მოგება                 |          | 6 379         | 2 834        |
| საერთო კაპიტალი                      |          | <u>6 379</u>  | <u>2 834</u> |
| მიმდინარე ვალდებულებები              |          |               |              |
| ვალდებულებები                        | 11       | 333           | 388          |
| მოკლევადიანი ფინანსური ვალდებულებები |          | 145           | 151          |
|                                      |          | <u>478</u>    | <u>539</u>   |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები           |          |               |              |
| გრძელვადიანი ფინანსური იჯარა         |          | <u>3 198</u>  | <u>3 673</u> |
| ჯამური კაპიტალი და ვალდებულებები     |          | <u>10 055</u> | <u>7 046</u> |

შპს „ქართული სალომომოტივო კომპანია“  
დირექტორი: გელა რუსიეშვილი



შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან            | 2021            | 2020           |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| მოგება დაბეგვრამდე                                  | შენიშვნა 3 545  | 679            |
| კორექტირებები:                                      |                 |                |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                | 368             | 268            |
| ჩამოწერის ხარჯი                                     |                 |                |
| საკუროს სხვაობა                                     | 502             | 818            |
| მოგება აქტივების გაყიდვიდან                         | (498)           | (461)          |
| საპროცენტო შემოსავალი                               | (372)           | (22)           |
|                                                     | <b>3 545</b>    | <b>1 282</b>   |
| საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა                         |                 |                |
| მოგების შემცირება                                   | (143)           | (131)          |
| სავაჭრო დავალიანების შემცირება                      | (373)           | 288            |
| სხვა დებიტორული დავალიანების სხვაობა                | (51)            | 229            |
| საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებები                      |                 |                |
| საპროცენტო შემოსავლები                              | 34              | 22             |
| ლიზინგი (ფინანსური იჯარა)                           | (220)           | (211)          |
| ანაზღაურებადი საკომისიო                             | -               | (2)            |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი        | <b>2 792</b>    | <b>1 477</b>   |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან          |                 |                |
| ბიზნესის გაერთიანება                                | -               | (2 062)        |
| გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის              |                 |                |
| გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის                 | (48)            | (93)           |
| შემოსავლები მატერიალური აქტივების გაყიდვებიდან      | 498             | 471            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები | <b>450</b>      | <b>(1 684)</b> |
| საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები    |                 |                |
| დივიდენდის გადახდა                                  |                 |                |
| საიჯარო ვალდებულების დაფარვა                        | (142)           | (129)          |
| საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები    | <b>(142)</b>    | <b>(129)</b>   |
| ფულისა და ფულის ექვივალენტების ზრდა/შემცირება       | <b>3 100</b>    | <b>(336)</b>   |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში                     | 704             | 1 838          |
| საკუროს სხვაობები                                   | (273)           | 202            |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის                      | <b>10 4 531</b> | <b>1 704</b>   |

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიეშვილი

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                                                     |                 |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან            | 2021            | 2020           |
| მოგება დაბეგრამდე                                   | შენიშვნა 3 545  | 679            |
| კორექტირებები:                                      |                 |                |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                | 368             | 268            |
| ჩამოწერის ხარჯი                                     |                 |                |
| საკუროს სხვაობა                                     | 502             | 818            |
| მოგება აქტივების გაყიდვიდან                         | (498)           | (461)          |
| საპროცენტო შემოსავალი                               | (372)           | (22)           |
|                                                     | <b>3 545</b>    | <b>1 282</b>   |
| საბრუნავი კაპიტალის სხვაობა                         |                 |                |
| მოგების შემცირება                                   | (143)           | (131)          |
| სავაჭრო დავალიანების შემცირება                      | (373)           | 288            |
| სხვა დებიტორული დავალიანების სხვაობა                | (51)            | 229            |
| საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებები                      |                 |                |
| საპროცენტო შემოსავლები                              | 34              | 22             |
| ლიზინგი (ფინანსური იჯარა)                           | (220)           | (211)          |
| ანაზღაურებადი საკომისიო                             | -               | (2)            |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი        | <b>2 792</b>    | <b>1 477</b>   |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან          |                 |                |
| ბიზნესის გაერთიანება                                | -               | (2 062)        |
| გადახდები არამატერიალური აქტივებისთვის              |                 |                |
| გადახდები მატერიალური აქტივებისთვის                 | (48)            | (93)           |
| შემოსავლები მატერიალური აქტივების გაყიდვებიდან      | 498             | 471            |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები | <b>450</b>      | <b>(1 684)</b> |
| საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები    |                 |                |
| დივიდენდის გადახდა                                  |                 |                |
| საიჯარო ვალდებულების დაფარვა                        | (142)           | (129)          |
| საფინანსო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები    | <b>(142)</b>    | <b>(129)</b>   |
| ფულისა და ფულის ექვივალენტების ზრდა/შემცირება       | <b>3 100</b>    | <b>(336)</b>   |
| ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში                     | 704             | 1 838          |
| საკუროს სხვაობები                                   | (273)           | 202            |
| ფულადი სახსრები წლის ბოლოსთვის                      | <b>10 4 531</b> | <b>1 704</b>   |

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“  
დირექტორი: გელა რუსიშვილი



შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                             | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწ. მოგება | ჯამი  |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|-------|
|                             | GEL                   | GEL            | GEL   |
| ბალანსი 01.01.20            |                       | 2 155          | 2 155 |
| წლის მოგება                 |                       | 679            | 679   |
| დივიდენდი                   | -                     | -              | -     |
| ბალანსი 31.12.20            |                       | 2 834          | 2 834 |
| წლის მოგება                 | -                     | 3 545          | 3 545 |
| დამფუძნებლებზე ტრანზაქციები |                       |                |       |
| დივიდენდი                   | -                     | -              | -     |
| ბალანსი 31.12.21            |                       | 6 379          | 6 379 |

შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“

დირექტორი: გელა რუსიეშვილი

შპს „ქართული სალოგომოტივო კომპანია“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(თანხები გამოსახულია ათასობით ქართულ ლარში)

|                             | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწ. მოგება | ჯამი  |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|-------|
|                             | GEL                   | GEL            | GEL   |
| ბალანსი 01.01.20            |                       | 2 155          | 2 155 |
| წლის მოგება                 | -                     | 679            | 679   |
| დივიდენდი                   | -                     | -              | -     |
| ბალანსი 31.12.20            |                       | 2 834          | 2 834 |
| წლის მოგება                 | -                     | 3 545          | 3 545 |
| დამფუძნებლებზე ტრანზაქციები |                       |                |       |
| დივიდენდი                   | -                     | -              | -     |
| ბალანსი 31.12.21            |                       | 6 379          | 6 379 |

შპს „ქართული სალოგომოტივო 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.

2011 წლის 5 ოქტომბრიდან შპს „ქართული სალოკომოტივო კომპანია“ 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 ЧМЕЗ ტიპის, ТЭМ2У ტიპის და ერთი TGM ტიპის თბომავლები.

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.

ერთ-ერთ საქმიანობას წარმოადგენს საზღვაო ნავსადგურში გემებისათვის აგენტობის მომსახურების გაწევა. გემების აგენტობა გულისხმობს კომპანიის სახელით საზღვაო ნავსადგურში უცხო ქვეყნის დროშის ქვეშ მცურავი ნებისმიერი სახის და ტევადობის გემებისათვის მომსახურების გაწევას, რომელთა ტვირთები განკუთვნილია სხვადასხვა საბაჟო რეჟიმში გადაზიდვისათვის.

## 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

კომპანიის 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: 31.12.2021 და ის მოიცავს 2021 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.

შემენილი საქონელი აღრიცხულია მათი შემენის ფაქტობრივი ღირებულებით;

- საწარმოში წარმოებული საქონელი აღრიცხება საწარმოს შემენის ღირებულებით;

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

## მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები):

შემენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მათი შემენის 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 შემენის 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 აღრიცხება 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 აღრიცხება იმ ოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს საზოგადოებამ;

- საგადასახდო ვალდებულებები აღრიცხება 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.

## 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

- შემოსავალის 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, მოძველებისა 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 მიღებაც. 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. რეზიდენტ 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.

2021 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 დღგ ამოღებადია ჩასათვლელი დღგ-ის საპირისპიროდ, დღგ-ის ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-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. 2021 წლის და 2020 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.

|                                  | 2021<br>GEL   | 2020<br>GEL  |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან | 7 586         | 4 782        |
| ექსპედიციების მომსახურება        | 5 659         | 2 795        |
| აგენტობის მომსახურება            | 405           | 224          |
| შემოსავლები რემონტებიდან და სხვა | 77            | 38           |
|                                  | <u>13 727</u> | <u>7 839</u> |

**შენიშვნა 2.**

თვითღირებულების ხარჯი

|                                          | 2021<br>GEL         | 2020<br>GEL         |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| საქართველოს რკინიგზის ხარჯი              | 4 885               | 2 931               |
| ხელფასი და მასთან დაკავშირებული ხარჯი    | 1 348               | 920                 |
| რემონტის და მასთან დაკავშირებული ხარჯები | 503                 | 387                 |
| პორტის გადასახადები                      | 717                 | 358                 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | 317                 | 231                 |
| სხვა                                     | 22                  | 38                  |
| <b>ჯამი</b>                              | <u><b>7 792</b></u> | <u><b>4 865</b></u> |

### შენიშვნა 3.

კომპანიის ძირითად შემოსავალს განაპირობებს მომსახურების გაწევა.

|                                                             | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ამონაგები ძირითადი საშუალებების<br>გაყიდვიდან (შენიშვნა 12) | 498         | 461         |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები                              | -267        | 341         |
|                                                             | <u>231</u>  | <u>802</u>  |

### შენიშვნა 4.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.

|                                                          | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| თანამშრომელთა ხელფასი და მასთან დაკავშირებული<br>ხარჯები | 1405        | 1136        |
| მენეჯმენტის ხარჯი                                        | 771         | 571         |
| პროფესიული ხარჯი                                         | 384         | 66          |
| კომუნიკაციის ხარჯი                                       | 42          | 40          |
| ცვთა და ამორტიზაცია                                      | 51          | 37          |
| ოფისის ხარჯი                                             | 65          | 75          |
| კომუნალური ხარჯი                                         | 15          | 11          |
| სხვა                                                     | 39          | 174         |
|                                                          | <u>2772</u> | <u>2110</u> |

### შენიშვნა 5.

|                                      | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL  |
|--------------------------------------|-------------|--------------|
| საპროცენტო შემოსავალი                | 34          | 22           |
| შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან | 338         | 0            |
| ფინანსური შემოსავალი                 | 372         | 22           |
| შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან | -           | (796)        |
| ფინანსური იჯარის საპროცენტო ხარჯი    | (216)       | (211)        |
| სხვა ფინანსური ხარჯები               | (5)         | (2)          |
| ფინანსური ხარჯი:                     | (221)       | (1 009)      |
| წმინდა ფინანსური ხარჯი               | <u>151</u>  | <u>(987)</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).

|                                                     | ლოკომოტივე<br>ბი | შენობა-<br>ნაგებობა | დანადგარები<br>და<br>არკუერვილობა | ავტომატქანები | ავეჯი და<br>ინვენტარი | სხვა  | ჯამი    |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------|-------|---------|
|                                                     | GEL              | GEL                 | GEL                               | GEL           | GEL                   | GEL   | GEL     |
| ღირებულება 01,01,20-<br>ის მდგომარებით              | 7 417            | -                   | 149                               | 107           | 172                   | 332   | 8 177   |
| დაგროვილი ცვეთა                                     | (7 417)          | -                   | (98)                              | (97)          | (156)                 | (332) | (8 100) |
| საბალანსი ღირებულება<br>01,01,20 მდგომარებით        | -                | -                   | 51                                | 10            | 16                    | -     | 77      |
| შემენა ბიზნეს<br>გაერთიანების<br>კომბინაციით        | 929              | 275                 | 11                                | 56            | 19                    | -     | 1 290   |
| სხვა შემენა                                         | -                | 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<br>ღირებულება 31,12,20-<br>ის მდგომარებით | 867              | 329                 | 56                                | 44            | 48                    | -     | 1 344   |
| ღირებულება 01,01,21-<br>ის მდგომარებით              | 7 690            | 335                 | 157                               | 157           | 204                   | 332   | 8 875   |
| დაგროვილი ცვეთა                                     | (6 823)          | (6)                 | (101)                             | (113)         | (156)                 | (332) | (7 531) |
| საკურსო სხვაობა                                     | -                | -                   | -                                 | -             | -                     | -     | -       |
| საბალანსო<br>ღირებულება 01,01,21-<br>ის მდგომარებით | 867              | 329                 | 56                                | 44            | 48                    | -     | 1 344   |
| სხვა შემენა                                         | -                | -                   | 3                                 | 38            | 7                     | -     | 48      |
| განკარგვა                                           | (874)            | -                   | (1)                               | -             | (9)                   | -     | (884)   |
| ცვეთის ხარჯი                                        | (150)            | (17)                | (6)                               | (13)          | (10)                  | -     | (196)   |
| განკარგვის ცვეთა                                    | 874              | -                   | 1                                 | -             | 9                     | -     | 884     |
| საკურსო სხვაობა                                     | -                | -                   | -                                 | -             | -                     | -     | -       |
| საბალანსო<br>ღირებულება 31,12,21-<br>ის მდგომარებით | 717              | 312                 | 53                                | 69            | 45                    | -     | 1 196   |

## შენიშვნა 7.

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა განსაზღვრულია 4 წელი.

|                                           |           |           |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021 წ.    | 29        | 29        |
| შემოსავალი                                | 0         | 0         |
| გასვლა                                    | 0         | 0         |
| აქტივის ღირებულება 31 დეკემბერი 2021 წ.   | <u>29</u> | <u>29</u> |
|                                           |           | 0         |
| დაგროვილი ცვეთა 01 იანვრის 2021           | 16        | 16        |
| წლისმდგომარეობით                          |           |           |
| 2021 წლიური ცვეთა                         | 5         | 5         |
| დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021 წ.      | 21        | 21        |
|                                           |           | 0         |
| საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021 წ. | <u>8</u>  | <u>8</u>  |

### ფინანსური იჯარა

|                                               | თანხა<br>GEL | ჯამი<br>GEL  |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| საბალანსო ღირებულება 01,01,20-ის მდგომარეობით | 2 816        | 2 816        |
| ამორტიზაცია                                   | (169)        | (169)        |
| შეფასება                                      | 25           | -            |
| საბალანსო ღირებულება 31,12,20-ის მდგომარეობით | 2 672        | 2 672        |
|                                               |              | -            |
| ამორტიზაცია                                   | (168)        | (168)        |
| საბალანსო ღირებულება 31,12,21-ის მდგომარეობით | <u>2 504</u> | <u>2 504</u> |

## შენიშვნა 8.

### მარაგები

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, ანუ მისი შეძენის ფასით.

|                                      | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| საწვავი                              | 351         | 233         |
| სათადარიგო ნაწილები და სხვა მარაგები | 526         | 501         |
|                                      | <u>877</u>  | <u>734</u>  |

## შენიშვნა 9.

სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება

|                         | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|-------------------------|-------------|-------------|
| სავაჭრო დებიტორები      | 386         | 255         |
| წინასწარი გადახდები     | 553         | 324         |
| საგადასახადო მოთხოვნები |             |             |
|                         | <u>939</u>  | <u>579</u>  |

## შენიშვნა 10.

ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                   | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე | 504         | 393         |
| ფულადი სახსრები დეპოზიტებზე       | 4027        | 1311        |
|                                   | <u>4531</u> | <u>1704</u> |

## შენიშვნა 11.

### სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                            | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|----------------------------|-------------|-------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები      | 174         | 195         |
| სხვა ვალდებულებები         | 123         | 177         |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 36          | 16          |
|                            | <u>333</u>  | <u>388</u>  |

### საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

COVID-19 – ის პანდემიასთან დაკავშირებულმა გლობალურმა მოვლენებმა რა თქმა უნდა გავლენა მოახდინა კომპანიის ფინანსურ შემოსავალზე, მაგრამ ეს ისეთი მკვეთრი არ არის როგორი მოლოდინიც იყო, იქედან გამომდინარე რომ, კომპანია საქმიანობს სარკინიგზო გადაზიდვების, გემების აგენტირების სფეროში და სახელმწიფოს არ შეუზღუდავს ტვირთის მიმოსვლა, მიუხედავად შეზღუდვებისა განაგრძობს მუშაობას და ერგება ცვალებად გარემოს.

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი 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

|                            | 2021<br>GEL | 2020<br>GEL |
|----------------------------|-------------|-------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები      | 174         | 195         |
| სხვა ვალდებულებები         | 123         | 177         |
| საგადასახადო ვალდებულებები | 36          | 16          |
|                            | <u>333</u>  | <u>388</u>  |

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

COVID-19 – ის პანდემიასთან დაკავშირებულმა გლობალურმა მოვლენებმა რა თქმა უნდა გავლენა მოახდინა კომპანიის ფინანსურ შემოსავალზე, მაგრამ ეს ისეთი მკვეთრი არ არის როგორი მოლოდინიც იყო, იქედან გამომდინარე რომ, კომპანია საქმიანობს სარკინიგზო გადაზიდვების, გემების აგენტირების სფეროში და სახელმწიფოს არ შეუზღუდავს ტვირთის მიმოსვლა, მიუხედავად შეზღუდვებისა განაგრძობს მუშაობას და ერგება ცვალებად გარემოს.

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

შპს „ქართული სალომონოტივო კომპანია“  
დირექტორი: გელა რუსიშვილი

