

შპს “ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

(პორტაღზე წარსადგენი ანგარიშგება)

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“-ის („შემდგომში - კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 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.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება.

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		129 071	446 068
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		1 503 882	589 400
სხვა მოთხოვნები		-	119 118
გადახდილი გადასახადები		4518	2393
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1 637 471	1 156 979
საინვესტიციო ქონება			
ძირითადი საშუალებები		174 015	260 446
არამატერიალური აქტივები			
სხვა აქტივები			773
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		174 015	261 219
სულ აქტივები		1 811 486	1 418 198
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება		1 071 826	921 650
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი გადასახადები		-	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 071 826	921 650
სულ ვალდებულებები		1 071 826	921 650
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		194 960	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება			107 514
გაუნაწილებელი მოგება		544 700	389 034
სულ კაპიტალი		739 660	496 548
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 811 486	1 418 198

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		129 071	446 068
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		1 503 882	589 400
სხვა მოთხოვნები		-	119 118
გადახდილი გადასახადები		4518	2393
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1 637 471	1 156 979
საინვესტიციო ქონება			
ძირითადი საშუალებები		174 015	260 446
არამატერიალური აქტივები			
სხვა აქტივები			773
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		174 015	261 219
სულ აქტივები		1 811 486	1 418 198
ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანება		1 071 826	921 650
მიღებული ავანსები			
გადასახდელი გადასახადები		-	-
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 071 826	921 650
სულ ვალდებულებები		1 071 826	921 650
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		194 960	-
სხვა რეზერვები და დაფინანსება			107 514
გაუნაწილებელი მოგება		544 700	389 034
სულ კაპიტალი		739 660	496 548
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1 811 486	1 418 198



თ. პაჭიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	12 თვე, 2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან		11 511 834
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-
მთლიანი მოგება		11 511 834
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები		(10 994 806)
ადმინისტრაციული დანახარჯები		(132 478)
ცვეთის ხარჯი		(21 083)
სხვა ხარჯი		(107 772)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(11 258 138)
არასაოპერაციო შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		(2469)
ფინანსური შემოსავალი		
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(39 991)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი		(42 460)
მოგება დაბერგვამდე		211 236
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		211 236
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ შემოსავალი		211 236

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	12 თვე, 2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11 511 834
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-
მთლიანი მოგება	11 511 834
რეალიზაციის და სხვა კომერციული ხარჯები	(10 994 806)
ადმინისტრაციული დანახარჯები	(132 478)
ცვეთის ხარჯი	(21 083)
სხვა ხარჯი	(107 772)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(11 258 138)
არასაოპერაციო შემოსავალი	
ფინანსური ხარჯი	(2469)
ფინანსური შემოსავალი	
მოგება-ზარალი საკუთროსო სხვაობიდან	(39 991)
სულ არასაოპერაციო მოგება/ზარალი	(42 460)
მოგება დაბერგვრამდე	211 236
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	211 236
სხვა სრული შემოსავალი	
სულ შემოსავალი	211 236



თ. ჯაჭიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
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
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	(194 960)			(194 960)
რეზერვი	107 514			107 514
პერიოდის მოგება/ზარალი		211 236		211 236
დივიდენდის გატანა		(366 903)		(366 903)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	107 514	389 034	-	496 548

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
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
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	(194 960)			(194 960)
რეზერვი	107 514			107 514
პერიოდის მოგება/ზარალი		211 236		211 236
დივიდენდის გატანა		(366 903)		(366 903)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	107 514	389 034	-	496 548



თ. ჯაჭიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	12 თვე, 2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	11 712 412
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(12 287 551)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	129 071
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	446 068

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა	12 თვე, 2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	11 712 412
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(12 287 551)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	129 071
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	446 068



თ. 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.

2021 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).

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

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:

	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 ზედნადებ 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 მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

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 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. შემენილ 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 გადანაწილება. 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.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2021

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

3.0976
3.5040

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:

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

- 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.
- 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

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ეკვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
ფული და ფულის ეკვივალენტი	129 071	446 068
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტი	129 071	446 068

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

5. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 503 882	589 400
სულ დებიტორული დავალიანება	3 776 552	589 400

6. მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2021	31 დეკემბერი 2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1 071 826	921 650
სულ კრედიტორული დავალიანება	1 071 826	921 650

7. შემოსავალი

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის შემოსავლები შედგებოდა:

დასახელება	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11 511 834
სულ შემოსავალი	11 511 834

8. რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები

რეალიზაციის და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2021 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	6 232 707
ტრანსპორტირების ხარჯი რკინიგზა	4 762 099
ხელფასის ხარჯი	132 477
ცვეთის ხარჯი	21 083
საბანკო ხარჯი	10 756
სხვა ხარჯი	100 022
სულ ადმინისტრაციული და კომერციული ხარჯები	11 259 144

შპს „ზეტ ტრანს გრუპ“

9. შემდგომი მოვლენები

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