

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	232,107	157,485	140,065
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	42,956	95,372	21,444
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	13,708	-	-
მარაგები	-	-	377,424
სხვა	-	-	377,424
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	147,187	160,448
ძირითადი საშუალებები	148,102	843,696	459,877
სულ აქტივები	436,873	1,243,740	1,159,258
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	67	-	28,693
საგადასახადო ვალდებულებები	8,056	-	-
სხვა ვალდებულებები	35,679	38,317	38,317
სულ ვალდებულებები	43,802	38,317	67,010
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	18,603	873,600	864,600
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	374,468	331,823	227,648
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	393,071	1,205,423	1,092,248
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	436,873	1,243,740	1,159,258
სულ მოკლევადიანი აქტივები	288,771	252,857	161,509
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8,123	38,317	67,010

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4,855,047	6,036,943
მომსახურების გაწევიდან	4,855,047	6,036,943
გაყიდვების თვითღირებულება	(4,631,327)	(5,861,161)
საერთო მოგება	223,720	175,782
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	277,832
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(128,994)	(118,972)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(24,246)	(48,907)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(7,892)	(143,520)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(161,132)	(33,567)
საოპერაციო მოგება	62,588	142,215
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	3,409	6,181
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(3,445)	42,823
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(4,960)	(8,406)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	57,592	182,813
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	57,592	182,813
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	57,592	182,813
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,205,423	1,092,248
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	-	9,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(14,947)	(78,638)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(854,997)	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	393,071	1,205,423

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	963,902	11,768
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(874,197)	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	89,705	11,768
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(15,083)	5,652
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	157,485	140,065
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	232,107	157,485

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	2021	2020
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,205,423	1,092,248
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	9,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(14,947)	(78,638)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	57,592	182,813
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(854,997)	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	393,071	1,205,423

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

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. დღგ-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 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს - 18603 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 2021 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

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

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	31/12/2021
ოფისის აღჭურვილობა	7,196	0	0	1309	5,887
ავეჯი და ინვენტარი	2,270	0	0	454	1,816
მექანიკა და პლატფ.ვაგონები	834,230	0	671,348	22483	140,399
ს უ ლ:	843,696	0	671,348	24,246	148,102

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;
- 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 საღაროში არსებულ ნაღდ ფულს და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

2021 წელი	2020 წელი
232,107	157,485
232,107	157,485

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

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

2021 წელი	2020 წელი
42,956	95,372
42,956	95,372

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

2021 წელი	2020 წელი
43,802	38,317
43,802	38,317

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.

2021 წელი	2020 წელი
18,603	873,600
18,603	873,600

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

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

2021 წელი	2020 წელი
14,947	78,637
14,947	78,637

შემოსავლების აღიარება - შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე, მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია 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 და გაგრძელდა 2021 წლის ბოლომდე პერიოდში.

კომპანიამ ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლების გარდა, 2021 წლის განმავლობაში მიიღო შემოსავალი ვაგონების საოპერაციო იჯარიდან 79,699 ლარის და ვაგონების რეალიზაციიდან 694,277 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.

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ამასთან, მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში არსებობს ზოგადი განუსაზღვრელობა COVID19-ის მომავალი გავრცელების შესახებ. არსებული პროგნოზებით პანდემიის პიკმა გადაიარა და საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასების კუთხით მენეჯმენტი თვლის, რომ კომპანიის ფუნქციონირება მოქმედი საწარმოს პრინციპით, არ დგას რისკის ქვეშ.

ზემოთაღნიშნულის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა არ გეგმავს და არც აქვს იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში განახორციელოს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი:

შპს „სარკინიგზოსატრანსპორტომომსახურების სერვისი“

შპს „სარკინიგზოსატრანსპორტომომსახურების სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებულ საანგარიშგებოწლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზის ტრანსპორტომისა ხურების სერვისი“

შპს „სარკინიგზის ტრანსპორტომისა ხურების სერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	232,107	157,485	140,065
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	42,956	95,372	21,444
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	13,708	-	-
მარგები	-	-	377,424
სხვა	-	-	377,424
სხვა მოღვაწიანი აქტუები	-	147,187	160,448
ძირითად საშუალებები	148,102	843,696	459,877
სულაქტები	436,873	1,243,740	1,159,258
ვალდებულებები			
საიჯროვალდებულება	-	-	-
სავაჭროვალდებულებები	67	-	28,693
საგადასახადვალდებულებები	8,056	-	-
სხვა ვალდებულებები	35,679	38,317	38,317
სულვალდებულებები	43,802	38,317	67,010
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციოკაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერტივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	18,603	873,600	864,600
გაუნაწილებელ მოგება / (დარღვილ ზრალ)	374,468	331,823	227,648
საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულსაკუთარი კაპიტალი	393,071	1,205,423	1,092,248
სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	436,873	1,243,740	1,159,258
სულმოღვაწიანი აქტუები	288,771	252,857	161,509
სულმოღვაწიანი ვალდებულებები	8,123	38,317	67,010

შპს „სარკინიგზის ტრანსპორტომისა ხურების სერვისი“-ს დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარგინიგზოსატრანსპორტომისახურების სერვისი“

სრულ შემოსავლს ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტომონაგები	4,855,047	6,036,943
მომსახურების გაწევიდან	4,855,047	6,036,943
გაყიდვების თვითღირებულება	(4,631,327)	(5,861,161)
საერთომოგება	223,720	175,782
სხვა საოპერაციოშემოსავალ	-	277,832
დასაქმებულთ ანაზღაურება	(128,994)	(118,972)
ცვეთ / ამორტიზაციის ხარჯი	(24,246)	(48,907)
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციოხარჯი	(7,892)	(143,520)
სულსაოპერაციოხარჯები	(161,132)	(33,567)
საოპერაციომოგება	62,588	142,215
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	3,409	6,181
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტოსახსრების გადფასებიდან	(3,445)	42,823
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალ / (ხარჯი)	(4,960)	(8,406)
მოგება / (ზრალ) მოგების გადასახადს ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	57,592	182,813
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზრალ	57,592	182,813
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ):		
სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრალ), სულ	-	-
მიღიანი სრულ შემოსავალ / (ზრალ)	57,592	182,813
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1,205,423	1,092,248
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა')	-	9,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დივიდენდი)	(14,947)	(78,638)
სხვა ცვლლებები გაუნაწილებელმოგებაში	-	-
კაპიტალს სხვა ცვლლებები	(854,997)	-
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	393,071	1,205,423

შპს „სარგინიგზოსატრანსპორტომისახურების სერვისი“-ს დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ფულად სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	963,902	11,768
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	(874,197)	-
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	89,705	11,768
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდ სახსრებსა დ მათ ეკვივალენტებზე	(15,083)	5,652
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში	157,485	140,065
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	232,107	157,485

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლელის ანგარიშგება

	2021	2020
კაპიტალ საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,205,423	1,092,248
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	9,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დვიდენდი)	(14,947)	(78,638)
სხვა ცვლელები გაუნაწილებელ მოგებაში	57,592	182,813
კაპიტალის სხვა ცვლელები	(854,997)	-
კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	393,071	1,205,423

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“-ს

დირექტორი



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარგინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „სარგინიგზო 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. დღ-ს გადამხდელდ რეგისტრირებულია 24/02/2005 წლდან.

კომპანიის ფაქტური და იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, დღმბარის შეს., #20ა,.

კომპანიის დამფუძნებელ და 100% წილს მფლობელა ბ-ნი ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01030021837). რომელც ასევე წარმოადგენს კომპანიის გენერალურ დირექტორს. კომპანიის მმართველ დირექტორია ბ-ნ. კობა კობახიძე (პ/ნ 01001012995).

კომპანიის მიერ გამოცხადებულ და შევსებულ საწესდებო კაპიტალ 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს - 18603 ლრ.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის აღწერა

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა ექსპედიტორულ საქმიანობა, რგინიგზოს სატვირთო ტრანსპორტით ტვირთების საერთაშორისო და სატრანზიტო გადაზიდვის ორგანიზება, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები, სახმელეთო ტრანსპორტთან დაკავშირებულ მომსახურება.



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარეინიგოზსატრანსპორტომისახურების სერვისი“

**შპს „სარეინიგოზსატრანსპორტომისახურების სერვისი“-ს სააღრიცხვოპოლიტიკა და
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ
წელსთვის**

“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 ფსს) შესაბამისად

საანგარიშგებოპერიოდი

კომპანიის მიერ საანგარიშგებოპერიოდ დმიჩნეულია კალენდრული წელი, რომელც მოიცავს
პირველ იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლითპერიოდს.

სამუშაოდ ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ქართული ლრი რაფან, ლრი როგორც საქართველოს
ეროვნული ვალუტა, სრულდ ასახავს კომპანიის მიერ განხორციელებულ ოპერაციების
ეკონომიკურარსს.

უცხოური ვალუტის კონვერტირება - კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას,
ისეთი ვალუტა რომელც განსხვავდება კომპანიის სამუშაო ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა)
აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღისათვის არსებულ საქართველოს ეროვნულ ბანკის მიერ
დღეინილ გაცვლოთ კურსით საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს უცხოურ ვალუტაში
დენიინირებულ ფულდ სახსრები გადაყვანილა მოცემულითარიღში არსებულ საქართველოს
ეროვნულ ბანკის მიერდღეინილ კურსით



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზო სატრანსპორტო მომსახურების სერვისი“

ძირითად საშუალებები და არამატერიალური აქტივები - ძირითად საშუალების ერთეულს საწყისი აღარება ხდება თვითღირებულებით თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფას და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად ყველ სახის სხვა დანახარჯი, რომელც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

საწყისი აღარების შემდგომ ძირითად საშუალებები აღირიცხება ისტორიულღირებულებით დგროვილცვეთსა და გაუფასურების ზარღს გამოცლებით ძირითად საშუალებების ყველ ჯგუფსათვის კომპანია იყენებს ცვეთს დრიცხვის წრფივ მეთოდ.

ძირითად საშუალებები	01/01/2020	შეძენა	გასვლ	ცვეთ	31/12/2021
ოფისის აღჭურვილბა	7,196	0	0	1309	5,887
ავეჯი და ინვენტარი	2,270	0	0	454	1,816
მექანიკ და პლტვავაგონები	834,230	0	671,348	22483	140,399
ს ულ	843,696	0	671,348	24,246	148,102

სასაქონლო მატერიალური მარგები - სასაქონლო მატერიალური მარგების საწყისი აღარება ხდება თვითღირებულებით რომელც მოიცავს შეძენის, გადმოშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მათ ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ყველ სახის მარგის ჩამოწერისთვის კომპანია იყენებს „საშუალოშეწონილ ღირებულების“ მეთოდ.

მოგების გადსახადთ დბეგერის საგანს 2017 წლს 1 იანვრიდან. მოგების გადსახადს ახალ მოდულს თანახმად წარმოადგენს:



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარკინიგზოსატრანსპორტომსახურების სერვისი“

- დღიურიების გაცემა;
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალური ღირებულებას შორის;
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას;
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები;
- ღირებულება შემოთავაზებული წარმომადგენლობითი ხარჯები.

მოგების გადასახადს განაკვეთი შეადგენს 15%-ს და მისი აღინისტორება ხდება ყოველ წელს ბოლოს.

წინასწარ გადახდილ გადასახადები, რომელთაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად

ფულად სახსრები და მათი ექვივალენტები - ფულად სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს საღირსი არსებულ ნაღდ ფულს და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს.

2021 წელს	2020 წელს
232,107	157,485
232,107	157,485

მოგვებადანი მოთხოვნები - მოგვებადანი მოთხოვნები ძირითადად შედგება მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილ ავანსებისა და დებიტორულ დავალებებისგან.

2021 წელს	2020 წელს
42,956	95,372
42,956	95,372



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარგინიგზოსატრანსპორტომსახურების სერვისი“

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

2021 წელ	2020 წელ
43,802	38,317
43,802	38,317

საწესდებო კაპიტალ - საწესდებო კაპიტალს მოეუბა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით კომპანიის წესდებაში ცვლდები შეიძლება განხორციელდეს მხოლოდკომპანიის მფლბელს გადწყვეტულის საფუველზე. საწესდებო კაპიტალ აღარებულა კომპანიის კაპიტლში, რადან ეს არის ის თანხა, რმელც შემოტანილ იყოკომპანიის მფლბელს მიერ

2021 წელ	2020 წელ
18,603	873,600
18,603	873,600

დვიდნდები - დვიდნდები აღრიცხება როორც ვალდებულება და აკლბა კაპიტალს იმ პერიოლში, როდსაც ისინი გამოცხადეს და დამტვიცეს. საანგარიშო პერიოდს შემდეგ გამოცხადებულ ნებისმიერი დვიდნდები, რც ფინანსურ ანგარიშგებების დმტვიცებამდე მოხდ, უნდ გამჟღავნდეს შემდეგ მოვლენებში.

2021 წელ	2020 წელ
14,947	78,637
14,947	78,637

შემოსავლების აღარება - შემოსავლების აღარება ხდბა დრიცხვის პრინციპის საფუველზე, მაშინ, როდსაც მოსალოდნელა რომ მოცემულ ოპერაციიდან კომპანია მიიღბს ეკონმიკურსარგებელს და შესაძლებელა ამონაგების თანხის საიმედოდგანსაზღვრა.



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარგინიგზოსატრანსპორტომშსახურების სერვისი“

კომპანიისათვის მნიშვნელოვანი შემოსავლს მომტანია მექანიკური და პლასტიკური
ვაგონები, რომელც აუციონის წესით იქნა შეძენილ. აღნიშნულ ვაგონები გაიცა
საოპერაციო იჯარით 2020 წლს თებერვლს თვიდნ დ გაგრძელდ 2021 წლს ბოლმდ
პერიოდში.

კომპანიამ ძირითად საქმიანობიდნ მიღებულ შემოსავლების გარდ, 2021 წლს
განმავლბაში მიიღო შემოსავალ ვაგონების საოპერაციო იჯარიდნ 79,699 ლრის დ
ვაგონების რეალზაციიდნ 694,277 ლრის ოდნობით

ხარჯების აღიარება - სრულ შემოსავლს ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარებ, თუის იწვევს
მომავალ ეკონომიკური სარგებლს შემცირებას, რომელც დკავშირებულა აქტუების
შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდსთან დ შესაძლებელა მისი საიმედოდშეფსება.

კომპანია სათანადოდ არის ჩამოყალბებულ, მომგებიანია, მაღალ ლკვიდრია დ არ
ექვემდებარება მნიშვნელოვან კომერციულდ ფინანსურ რისკებს, შესაბამისადადილ არ
აქვს საწარმოში არსებულ მოვლენებთან დ პირობებთან დკავშირებულ არსებით
განუაზვრებლბებს, რომელც საფუვლან ეჭვს წარმოშობს საწარმოს უნარზე საქმიანობა
განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადა საწარმო.

ამასთან, მსოფლოში დ მათ შორის საქაროელში არსებობს ზოგად განუაზვრებლბა
COVID19-ის მომავალ გავრცელების შესახებ. არსებულ პროგნოზებით პანდემიის პიკმა
გადიარ და საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფსების კუთხითმენეჯმენტი თვლს , რომ
კომპანიის ფუნქციონირება მოქმედ საწარმოს პრინციპით არდას რისკის ქვეშ.

ზემოაღნიშნულს გათვალსწინებით ხელმძღვანელბა არ გეგმავს დ არც აქვს იურიდულ
ან კონსტრუქციულ ვალდებულება მომდევნო 12 თვის განმავლბაში განახორციელს საწარმოს
ლკვიდცია ან საქმიანობის შეწყვეტ.



ფინანსური ანგარიშგება 2021

შპს „სარგინიგზოს ტრანსპორტომშის ხურების სერვისი“

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემადდ ხელმოწერილთა ხელმძღვანელის მიერ 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „სარგინიგზოს ტრანსპორტომშის ხურების სერვისი“-ს

დირექტორი:



ფინანსური ანგარიშგება 2021