

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2021წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. . ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანაგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	5946402	9342487	9,204,918
სხვა შემოსავლები	5	227,620	4557	-
ცვლილებები მარაგის ნაშთში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		(22435)	(7572)	(7003)
შემძენილი მომსახურების ხარჯები		(5233508)	(8204703)	(8364467)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(836073)	(894818)	(658819)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(36170)	(19444)	(16974)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(18074)	(13906)	(14936)
იჯარის ხარჯი		(8450)	(1875)	0
საგადასახადო ხარჯი(გარდა მოგებისა)		(26463)	(15743)	(3351)
სხვა ხარჯები	6	(46136)	(148505)	(114321)
ფინანსური ხარჯები		(261562)	(75218)	-
მოგება დაბეგვრამდე		(314849)	(34740)	25047
საგადასახადო ხარჯი		-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(314849)	(34740)	25047
სხვა სრული შემოსავალი				
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტის ზრდა			895939	
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ზარალი			274384	
მთლიანი სრული შემოსავალი			586,815	

შპს „ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

აქტივები		31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,983,040	944,114	333,040
მიწა	7	2261160	2261160	-
არამატერიალური აქტივები	8	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		5,244,200	3,205,274	330,040
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი		6,631	124	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	450,121	1,341,049	1,782,165
საგადასახადო მოთხოვნები		-	46,279	2,230
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	15,505	27,239	111,458
სულ მიმდინარე აქტივები		472,257	1,414,692	1,895,853
სულ აქტივები		5,716,457	4,619,966	2,225,893
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	12	311,157	2,863,224	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		311,157	2,863,224	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		39,573	2000	2000
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		894,732	895,939	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(309,749)	183,052	427,886
სულ საკუთარი კაპიტალი		624,556	1,080,991	429,886
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	519,399	351,244	762,591
საგადასახადო ვალდებულებები		25,727	-	-
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	13	108266	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	3,780,691	147,447	1,033,415
გრძ. სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	12	221,896	241,351	-
სხვა ვალდებულებები		9,897	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,665,877	740,042	1,796,006
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,716,457	4,619,966	2,225,893
შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი		რამაზ ალფაიძე		

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება						
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის						
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან						
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები		8014513		9,549,632		8,459,990
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(6663824)		(7,869,735)		(8,505,101)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(268125)		(834,726)		(659,563)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>159,715</u>		<u>845,171</u>		<u>(704,674)</u>
გადახდილი გადასახდების დაბრუნება		346,758		66,866		5,493
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე		<u>506,473</u>		<u>912,037</u>		<u>(699,181)</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>506,473</u>		<u>912,037</u>		<u>(699,181)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან						
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		(1,708,630)		(2,960,642)		-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<u>(1,708,630)</u>		<u>(2,960,642)</u>		=
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან						
კაპიტალის ცვლილება		37,573				
გადახდილი პროცენტები		(250,448)		(80,420)		(1,815,672)
სესხის მიღება		(1,500,871)		(3,056,024)		2,507,696
სესხის დაფარვა		2,922,302		5,110,026		
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<u>1,208,556</u>		<u>1,973,582</u>		<u>692,024</u>
სავალუტო გადაფასების მოგება/ზარალი		(18,132)		(9,196)		(6,950)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება		<u>(11,734)</u>		<u>(84,219)</u>		<u>(14,107)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	10	27,239		111458		125,565
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	10	15,505		27239		111458

შპს ტრანსიზბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31.12.2019 წაშთი	2000		110610	112610
კორექტირება	-		317276	317276
31.12.2019 წაშთი კორექტირების შემდეგ	2000		427,886	429,886
წმინდა მოგება/ზარალი	-		(34740)	(34740)
ძირითადი საშუალების რეალური ღირებულების შეფასება		895939	(274381)	895939
31.12.2020 წაშთი	2000	895939	118,761	1016700
წმინდა მოგება/ზარალი	-		(314849)	314849
ძირითადი შემცირება	-	(1207)	1207	-
	37573			
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				37573
31.12.2021 წაშთი	39,573	894,732	(194,883)	739422

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 . ზოგადი ინფორმაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს ტრანსიბერიატრანზიტის ჯგუფის კონსოლიდირებულ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ჯგუფის სათავო კომპანია **შპს ტრანსიბერიატრანზიტი** რეგისტრირებულია საქართველოში 2000 წლის 22 დეკემბერს. საიდ. კოდი 202171434 . სათავო კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო თბილისი, დიდუბის რაიონი, სოხუმისა და ევდოშვილის ქუჩების გადაკვეთაზე, კომერციული ფართი 4ა. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების ეტაპზე სათავო კომპანიის ოფისი განთავსებულია აღნიშნულ მისამართზე.

ჯგუფის წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს.

საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

ჯგუფი ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ჯგუფის კომპანიების საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

საწარმოთა ჯგუფში გაერთიანებულია საქართველოში რეგისტრირებული შვილობილი კომპანიები, რომელთა საკონტროლო წილებს ფლობს ჯგუფის სათავო კომპანია. ეს კომპანიებია:

სახელწოდება და საიდენტიფიკაციო ნომერი	ძირითადი საქმიანობა	ფლობილი წილი (%)	
		31.12.2020	31.12.2021
შპს „კონსალტინგიმპექსი“202219946	ამჟამად არ ფუნქციონირებს	100%	100%

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი - ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები: სარკინიგზო, საზღვაო, საავტომობილო ტრანსპორტით ტვირთების ექსპედირება, სატრანსპორტო დოკუმენტების გაფორმება და საერთაშორისო გადაზიდვები..

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი არის რამაზ ალფაიძე (პ.ნ 01019015286). საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები არიან: რამაზ ალფაიძე (პ.ნ 01019015286) - 50% წილის მფლობელი და გიორგი კურკუმული (01024016942) - 50% წილის მფლობელი.

საწარმოს მფლობელებს საწესდებო კაპიტალი შევსებული აქვთ და მათ კაპიტალის შევსების ვალდებულება არ აკისრიათ.

შპს „კონსალტინგიმპექსი“- შექმნილია 2004 წლის 30 იანვარს, თუმცა დღემდე სამეწარმეო საქმიანობა არ განუხორციელებია.

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი არის რამაზ ალფაიძე (პ.ნ 01019015286).

საწარმოს მფლობელს საწესდებო კაპიტალი შევსებული აქვს და მათ კაპიტალის შევსების ვალდებულება არ აკისრიათ.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ შესაბამისად..

ჯგუფის წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტის საფუძველზე მოსამზადებლად განისაზღვრა შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა. ქვემოთ მოცემულია ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

(ა) ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

პროცენტი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

(ბ) მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

(გ) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

	უცხოური ვალუტა	31.12.2021 წელი	31.12.2020 წელი	01.01.2020 წელი
1	აშშ დოლარში (USD)	3,0976	3,2766	2.8677
2	ევრო (EUR)	3,5080	4,0233	3.2095

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

(დ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

(ე) მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფაშპს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფაშპს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი.

(ვ) დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება მაშინ, როდესაც ძალაში შევა საწარმოს უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ.

(ზ) იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მი-ნიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუ-ფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარის ხელშეკრულებით საწარმოს განკარგულებაში არსებული აქტივები აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება მოთხოვნის სახით, წმინდა საიჯარო ინვესტიციის ტოლი თანხით. საანგარიშგებო პერიოდის საიჯარო გადასახდელები ასახავს როგორც ძირითადი თანხის, ისე გამოუმუშავებელი ფინანსური შემოსავლის შემცირებას და ნაწილდება მათ შორის ისე, რომ ფინანსური შემოსავლის აღიარება ასახავდეს ფინანსურ იჯარაში საწარმოს წმინდა საიჯარო ინვესტიციებიდან უკუგების მიღების მუდმივ პერიოდულ განაკვეთს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით,

(თ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება გარდა მიწისა და შენობა ნაგებობებისა ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალებები მიწა და შენობა ნაგებობები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით. თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური გა-ნაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 5%
- მანქანა-დანადგარები 10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა 20-30%
- ავეჯი და მოწყობილობები 14-20%
- სატრანსპორტო საშუალებები 10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები 5-20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევისთანავე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცე-მული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

(ი) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

(კ) აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) არამატერიალური აქტივების, განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნე-ბისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუ-დარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ლ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგეო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

(მ) სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

(ნ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგეო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

(ო) სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

(პ) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველაწარმოადგენს დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

4. ამონაგები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 01.01.2020
1	სატრანსპორტო და საექსპედიტორო მომსახურება	5,929,540	9,342,487	9,102,693
2	სატრანსპორტო და საექსპედიტორო მომსახურება ქვეყნის ფარგლებს გარეთ	16,862		102,225
	ჯამი	5,946,402	9,342,487	9,204,918

5. სხვა შემოსავლები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 01.01.2020
1	საკურსო სხვაობები რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინ. ინსტრ. საკურსო სხვაობების გამოკლებით	215690		-
2	საიჯარო შემოსავლები	8400		-
3	პანდემიის შედეგად მიღებული შეღავათი	3530	4557	-
	ჯამი	227,620	4557	-

6. სხვა ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 01.01.2020
1	ბანკის საკომისიო	15223	12872	33986
2	საფოსტო მომსახურება	1507	867	1045
2	საინფორმაციო მომსახურება	4721	3416	170
3	დაცვის მომსახურება	1440	1440	1440
4	რემონტი		559	
5	მივლინების ხარჯი	1222		10431
6	საგარანტიო ხარჯი	5431		
7	სპეცტანსაცმელი		85	
8	საკონსულტაციო მომსახურება		25424	6356
9	წარმომადგენლობითი ხარჯი	392		
10	სხვა ხარჯი	14206	14894	29704
11	საკურსო სხვაობის ხარჯი		84637	31126
12	საქველმოქმედო ხარჯი		3000	
13	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1994	1311	63
	ჯამი:	46136	148505	114321

7. ძირითადი საშუალებები

ბალანსში რეალური ღირებულების მოდელით ასახული ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა ნაგებობები	სულ
გადაფასებული ღირებულება				
ნაშთი: 01.01.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>308,658</u>	<u>308,658</u>
აქტივების შეძენა	1773262	381727	101342	<u>2,256,331</u>
აქტივების გასვლა/რეკლასიფიკაცია		0		<u>0</u>
არსებული ცვეთის გაუქმება გადაფასების შედეგად 31.12.2020	0		(26757)	(26757)
გადაფასება 31.12.2020	487898		133657	<u>621,555</u>
ნაშთი: 31.12.2020	<u>2,261,160</u>	<u>381,727</u>	<u>516,900</u>	<u>3,159,787</u>

აქტივების შეძენა		1,342,697	1,870,517	3,213,214
აქტივების გასვლა/რეკლასიფიკაცია		(1716024)		(1716024)
ნაშთი: 31.12.2021	<u>2,261,160</u>	<u>8,400</u>	<u>2,387,417</u>	<u>4,656,977</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება				
ნაშთი: 31.12.2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12,588</u>	<u>12,588</u>
წლიური ცვეთა გაუფასურება	0	0	14169	<u>14,169</u>
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	<u>0</u>
არსებული ცვეთის გაუქმება გადაფასების შედეგად 31.12.2020	0	0	(26757)	(26757)
ნაშთი: 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
წლიური ცვეთა გაუფასურება		<u>0</u>	<u>29,466</u>	<u>29,466</u>
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				<u>0</u>
ნაშთი: 31.12.2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29,466</u>	<u>29,466</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>296,070</u>	<u>296,070</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	<u>2,261,160</u>	<u>381,727</u>	<u>516,900</u>	<u>3,159,787</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	<u>2,261,160</u>	<u>8,400</u>	<u>2,357,951</u>	<u>4,627,511</u>

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის საწარმოს ბალანსზე რიცხული 2,261,160 ლარის ღირებულების მიწა და მასზე მიმაგრებული 745142 ლარის ღირებულების ტერმინალის შენობა დატვირთულია იპოთეკით როგორც სესხის უზრუნველყოფის საგანი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს სასახო ვალდებულებები ბანკის მიმართ შეადგენს 4,002,588 ლარს.(შენიშვნა N13)

ბალანსში თვითღირებულების მოდელით ასახული ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
ნაშთი: 01.01.2020	0	<u>45,158</u>	<u>25,515</u>	<u>18,435</u>	<u>89,108</u>
აქტივების შეძენა			2,962	13,835	<u>16,797</u>
აქტივების გასვლა					<u>0</u>

ნაშთი: 31.12.2020	0	45,158	28,477	32,270	105,905
აქტივების შეძენა	531993	13,925	31,968		577,886
აქტივების გასვლა	0	0	0	0	0
ნაშთი: 31.12.2021	531,993	59,083	60,445	32,270	683,791
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი: 31.12.2019	0	30297.66	22,151	2,688	55,137
წლიური ცვეთა		1382	3	3890	5,275
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0
ნაშთი: 31.12.2020	0	31679.66	22154	6578	60,412
წლიური ცვეთა	1409	2207	1103	1969	6,688
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	0	0	0	0
ნაშთი: 31.12.2021	1409	33886.66	23257	8547	67100
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019	0	14,860	3,364	15,747	33,971
საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	0	13,478	6,323	25,692	45,493
საბალანსო ღირებულება 31.12.202	530,584	25,196	37,188	23,723	616,691

8. არამატერიალური აქტივები

	აქტივის დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2020
	თვითღირებულება							
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	1792			1792			1792
	ჯამი	1792			1792			1792
	დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	ნაშთი 31.12.2021	წლიური ამორტიზაცია	გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია		წლიური ამორტიზაცია	გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	ნაშთი 01.01.2020
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	1792			1792			1792
	ჯამი	1792			1792			1792
	საბალანსო ღირებულება	0			0			0

კომპანიის ბალანსზე რიცხული ბროგრამული უზრუნველყოფის თვითღირებულება და ამორტიზაცია ერთმანეთის ტოლია

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 01.01.2020
1	სავაჭრო დებიტორები	339339	549827	1253916
	გაუფასურების ზარალის თანხა	-	-	-
	მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები			
	სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება	339339	549827	1253916
2	წინასწარ გადახდილი საქონლისა და მომსახურების ღირებულება	110762	791222	528249
	ჯამი:	450121	1341049	1,782,165

10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 01.01.2020
1	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ლარი	2938	8218	105420
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - უცხოური ვალუტა	12567	19021	6038
	ჯამი:	15505	27239	111457

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 01.01.2020
1	სავაჭრო ვალდებულებები	348579	340779	561939
	მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახდელი	-	-	-
2	სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	86985	1625	2796
3	წინასწარ მიღებული თანხები	83835	8840	197,856
	ჯამი:	519,399	351,244	762,591

12. სავალო ინსტრუმენტის პირობები

სავალო ინსტრუმენტის პირობები	სესხის ვალუტა	ნაშთი 01.01.2020		დაფარვის ვადა	მიმდინარე ნაწილი (ლარი)
ბანკის სესხი მოკლევადიანი					
საკრედიტო ხაზი	USD	344095	986761	15.02.2020	986761
საკრედიტო ხაზი	USD	16308	46766	03.07.2020	46766
ჯამი		360403	1033528		1033528
სულ ნასესხები სახსრები		360403	1033528	-	1033528
სავალო ინსტრუმენტის პირობები	სესხის ვალუტა	ნაშთი 31.12.2020		დაფარვის ვადა	მიმდინარე ნაწილი (ლარი)
ბანკის სესხი მოკლევადიანი					
საკრედიტო ხაზი	USD	45000	147447	11.03.2021	147447
ჯამი		45000	147447		147447
სხვა გრძელვადიანი სესხი					
დამფუძნებლის სესხი	USD	100000	327660	31.12.2023	0
ბანკის სესხი	USD	117499	384997	20.01.2023	147184
ბანკის სესხი	USD	380000	1245108	01.11.2027	
ბანკის სესხი	USD	350000	1146810	25.12.2026	94167
ჯამი		947499	3104575		241351
სულ ნასესხები სახსრები		992499	3252022	-	388798
	სესხის ვალუტა	ნაშთი 31.12.2021		დაფარვის ვადა	მიმდინარე ნაწილი (ლარი)
ბანკის სესხი მოკლევადიანი					
საკრედიტო ხაზი	USD	250000	774400	15.03.2022	774400
საკრედიტო ხაზი	USD	50000	154880	10.09.2022	154880
ბანკის სესხი	USD	600000	1858560	15.06.2022	1858560
ბანკის სესხი	USD	320523	992851	15.06.2022	992851
ჯამი		1220523	3780691		3780691
ბანკის სესხი გრძელვადიანი					
დამფუძნებლის სესხი	USD	100000	309760	31.12.2023	0
ბანკის სესხი	USD	72085.9	223293	20.01.2023	221896
ჯამი		172086	533053		221896
სულ ნასესხები სახსრები		1392609	4313745	-	4002588

სავალო ინსტრუმენტით განსაზღვრული შეზღუდვების შესახებ ინფორმაცია გახსნილია N 7 შენიშვნაში.

მიღებული სესხების ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაანგარიშებულმა საპროცენტო ხარჯების მთლიანმა თანხამ შეადგინა 241,130 ლარი (წინა შესადარის პერიოდში შეადგენდა 66,172 ლარს).

13. ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე

კომპანიას 2021 წლის 12 ნოემბერს 4 წლიანი ფინანსური იჯარით აქვს აღებული 360990 ლირებულების მანქანა დანადგარი, საიდანაც ფინანსური იჯარის ვალდებულება შეადგენს 108266. ლარს. 2022 წლის მიმდინარე გადასახდელები შეადგენს 60552 ლარს, მატშორის ძირი თანხა 18952 ლარს .

14. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დასახელება	კავშირი კომპანიასთან	მიწოდების ოპერაციის სახე	ნაშთი 31.12.2020	განხორციელებული ოპერაციის ოდენობა	ნაშთი 31.12.2021	დაფარვის ვადეები
შპს „კონსალტინგ იმპექსი“	შვილობილი კომპანია	-	-	-	-	-
შპს „ოილ ტრეიდიנגი“	დამფუძნებელი/ დირექტორი ფლობს 50% წილს	-	-	-	--	-
ჯამი			-	-	-	

2021 წელს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა 197941 ლარი. (2020 წ. – 289,150 2019წ.-69526)

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

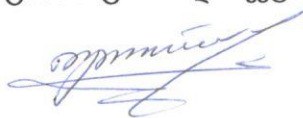
ხელმძღვანელობამ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 03 ოქტომბერს.

სრული შემოსავლის ანაგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	5946402	9342487	9,204,918
სხვა შემოსავლები	5	227,620	4557	-
ცვლილებები მარაგის ნაშთში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		(22435)	(7572)	(7003)
შემძენილი მომსახურების ხარჯები		(5233508)	(8204703)	(8364467)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(836073)	(894818)	(658819)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(36170)	(19444)	(16974)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(18074)	(13906)	(14936)
იჯარის ხარჯი		(8450)	(1875)	0
საგადასახადო ხარჯი(გარდა მოგებისა)		(26463)	(15743)	(3351)
სხვა ხარჯები	6	(46136)	(148505)	(114321)
ფინანსური ხარჯები		(261562)	(75218)	-
მოგება დაბეგვრამდე		(314849)	(34740)	25047
საგადასახადო ხარჯი		-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(314849)	(34740)	25047
სხვა სრული შემოსავალი				
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტის ზრდა			895939	
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ზარალი			274384	
მთლიანი სრული შემოსავალი			586,815	

შპს „ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე



**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

აქტივები		31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	2,983,040	944,114	333,040
მიწა	7	2261160	2261160	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოებში	8	-	-	-
არამატერიალური აქტივები	9	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,244,200	3,205,274	330,040
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი		6,631	124	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	450,121	1,341,049	1,782,165
საგადასახადო მოთხოვნები		-	46,279	2,230
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	15,505	27,239	111,458
სულ მიმდინარე აქტივები		472,257	1,414,692	1,895,853
სულ აქტივები		5,716,457	4,619,966	2,225,893
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	13	311,157	2,863,224	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		311,157	2,863,224	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი		39,573	2000	2000
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		894,732	895,939	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(309,749)	183,052	427,886
სულ საკუთარი კაპიტალი		624,556	1,080,991	429,886
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	519,399	351,244	762,591
საგადასახადო ვალდებულებები		25,727	-	-
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	14	108266	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	3,780,691	147,447	1,033,415
გრძ. სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	221,896	241,351	-
სხვა ვალდებულებები		9,897	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,665,877	740,042	1,796,006
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,716,457	4,619,966	2,225,893

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება						
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის						
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით		31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან						
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები		8014513		9,549,632		8,459,990
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(6663824)		(7,869,735)		(8,505,101)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		(268125)		(834,726)		(659,563)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>159,715</u>		<u>845,171</u>		<u>(704,674)</u>
გადახდილი გადასახდების დაბრუნება		346,758		66,866		5,493
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე		506,473		912,037		(699,181)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		<u>506,473</u>		<u>912,037</u>		<u>(699,181)</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან						
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		(1,708,630)		(2,960,642)		-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<u>(1,708,630)</u>		<u>(2,960,642)</u>		=
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან						
კაპიტალის ცვლილება		37,573				
გადახდილი პროცენტები		(250,448)		(80,420)		(1,815,672)
სესხის მიღება		(1,500,871)		(3,056,024)		2,507,696
სესხის დაფარვა		2,922,302		5,110,026		
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<u>1,208,556</u>		<u>1,973,582</u>		<u>692,024</u>
სავალუტო გადაფასების მოგება/ზარალი		(18,132)		(9,196)		(6,950)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება		<u>(11,734)</u>		<u>(84,219)</u>		<u>(14,107)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11	27,239		111458		125,565
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11	15,505		27239		111458

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი



რამაზ ალფაიძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31.12.2019 წაშთი	2000		110610	112610
კორექტირება	-		317276	317276
31.12.2019 წაშთი კორექტირების შემდეგ	2000		427,886	429,886
წმინდა მოგება/ზარალი	-		(34740)	(34740)
ძირითადი საშუალების რეალური ღირებულების შეფასება		895939	(274381)	895939
31.12.2020 წაშთი	2000	895939	118,761	1016700
წმინდა მოგება/ზარალი	-		(314849)	314849
ძირითადი შემცირება	-	(1207)	1207	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	37573			37573
31.12.2021 წაშთი	39,573	894,732	(194,883)	739422

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე