

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ტრანსიბერიატრანზიტი“

2023 წლის 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

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანაგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	15786426	9397425
სხვა შემოსავლები	5	13259	534702
ცვლილებები მარაგის ნაშთში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		(243790)	(188944)
შემენილი მომსახურების ხარჯები		(11082311)	(7070673)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(1798428)	(1102567)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(199319)	(42189)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(41022)	(38128)
იჯარის ხარჯი		(22550)	(20863)
საგადასახადო ხარჯი(გარდა მოგებისა)		(35223)	(42992)
სხვა ხარჯები	6	(479107)	(377496)
ფინანსური ხარჯები		(401644)	(325184)
მოგება დაბეგვრამდე		1496291	723092
საგადასახადო ხარჯი		(75052.00)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1421239	723092
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტის ზრდა		450,222	
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტის შემცირება		(4211)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		454,433	

შპს „ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე

**კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

აქტივები		31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,981,598.00	3,081,284
მიწა	7	2,512,000	2,261,160
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6,493,598	5,342,444
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	18,671	40,829
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1,073,889	1,373,322
საგადასახადო მოთხოვნები		-	3,806
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	140,480	69,237
სულ მიმდინარე აქტივები		1,233,140	1,487,193
სულ აქტივები		7,726,638	6,829,637
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	13	3,709,098	3,815,056
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,709,098	3,815,056
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი		2,000	2,000
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		1,340,743	890,521
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,569,040	532,422
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,911,783	1,424,943
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	461,620	1,277,367
საგადასახადო ვალდებულებები		22,676	17,158
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	14	35,161	48,059
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	52,959
გრძ. სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	569,768	177,643
სხვა ვალდებულებები		16,533	16,450
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,105,758	1,589,638
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,726,638	6,829,637
შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი		რამაზ ალფაიძე	

**კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14,427,343	9,273,102
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(10,887,848)	(7,712,487)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,797,626)	(1,016,822)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,741,869	543,793
გადახდილი მოგების გადასახადის	(75,082)	-
გადახდილი გადასახდები მოგების გადასახადის გარდა	38,036	32948
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,704,823	510,845
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,704,823	510,845
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,065,656)	(256,590)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,065,656)	(256,590)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	(351,692)	(37,573)
გადახდილი დივიდენდები	(383,158)	(287,619)
სესხის დაფარვა	(3,496,670)	(4,967,248)
სესხის მიღება	3,700,027	5,186,435
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(531,493)	(106,005)
სავალუტო გადაფასების მოგება/ზარალი	(36,431)	(94,519)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	71243	(53732)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	69,237	15,505
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	140,480	69,237

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31.12.2021 წაშთი	39,573	894,732	(194,883)	739422
წმინდა მოგება/ზარალი	0,00		723092	723092
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვის შემცირება		-4211	4211	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-37573			-37573
31.12.2022 წაშთი	2000	890521	532422	1424943
კორექტირება			5,673	5,673
წაშთი კორექტირების შემდგომ 31.12.2022 წაშთი			526,749	526,749
წმინდა მოგება/ზარალი	0,00		1421239	1421239
დივიდენდის განაწილება			-383158	-383158
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვის შემცირება		450222	4211	454433
31.12.2023 წაშთი	2000	1340743	1569040	2911783

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 სხავდასხვა 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 2023 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 (%)	
		31.12.2022	31.12.2023
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-სო 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 და ბეგვრის 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 დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის 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	31.12.2023 წელი	31.12.2022 წელი
1	აშშ დოლარში (USD)	2,6894	2.7020
2	ევრო (EUR)	2,9753	2.8621

საკუროს 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 გა-დასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცი-რებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუ-ფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასე-ბას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწა-რმოს 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 საანგარიშგებო 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 საანგარიშგებო 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 გადა-სახდელი 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 ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

4. ამონაგები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სატრანსპორტო და საექსპედიტორო მომსახურება	15,774,955	9,396,402
2	სატრანსპორტო და საექსპედიტორო მომსახურება ქვეყნის ფარგლებს გარეთ	11,471	-
	ჯამი	15,786,426	9,397,425

5. სხვა შემოსავლები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	საკურსო სხვაობები რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინ. ინსტრ. საკურსო სხვაობების გამოკლებით	-	508,577
2	საიჯარო შემოსავლები	9153	6,816
3	პანდემიის შედეგად მიღებული შეღავათი	-	-
4	უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი		15,000
5	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	4106	4,309
	ჯამი	13,259	534,702

6. სხვა ხარჯები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	ბანკის საკომისიო	19020	30112
2	საფოსტო მომსახურება	2198	1928
2	საინფორმაციო მომსახურება	7786	6029
3	დაცვის მომსახურება	40084	7881
4	რემონტი	102103	56262
5	მივლინების ხარჯი	12341	20182
6	საგარანტიო ხარჯი	19352	19502
7	საკონსულტაციო მომსახურება	9576	9873
8	წარმომადგენლობითი ხარჯი		59
9	სხვა ხარჯი	46667	4408
10	ძირ.საშუალების უსასყიდლოდ გადაცემის ხარჯი	24569	69016
11	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	195411	152244
	ჯამი:	479107	377496

7. ძირითადი საშუალებები

ბალანსში რეალური ღირებულების მოდელით ასახული ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მიწა	შენობა	ნაგებობები	სულ
გადაფასებული ღირებულება				
ნაშთი: 31.12.2022	<u>2,261,160</u>	<u>1,058,842</u>	<u>1,272,825</u>	<u>4,592,827</u>
აქტივების შეძენა			208,547	208,547
აქტივების გასვლა/რეკლასიფიკაცია			(81769)	(81769)
არსებული ცვეთის გაუქმება გადაფასების შედეგად 31.12.2023		(65542)	(73556)	(139098)
გადაფასება 31.12.2023	250,840	173445	(128547)	295738
ნაშთი: 31.12.2023	<u>2,512,000</u>	<u>1,166,745</u>	<u>1,197,500</u>	<u>4,876,244</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	-	-	-	-
ნაშთი: 31.12.2022	<u>0</u>	<u>34,585</u>	<u>15,212</u>	<u>49,800</u>
წლიური ცვეთა გაუფასურება	-	30,957	71,569	102,526
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	(13,225)	(13,225)
არსებული ცვეთის გაუქმება გადაფასების შედეგად 31.12.2023	-	(65,542)	(73,556)	(139,098)
ნაშთი: 31.12.2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	<u>2,261,160</u>	<u>1,024,257</u>	<u>1,257,613</u>	<u>4,543,030</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	<u>2,512,000</u>	<u>1,166,745</u>	<u>1,197,500</u>	<u>4,876,244</u>

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის საწარმოს ბალანსზე რიცხული 2,512,000 ლარის ღირებულების მიწა და მასზე მიმაგრებული 717 744 ლარის ნარჩენი ღირებულების ტერმინალის შენობა დატვირთულია იპოთეკით როგორც სესხის უზრუნველყოფის საგანი. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს სასახო ვალდებულებები ბანკის მიმართ შეადგენს 4045658 ლარს.(შენიშვნა N13)

ბალანსში თვითღირებულების მოდელით ასახული ძირითადი საშუალებები

დასახელება	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
ნაშთი: 31.12.2022	<u>696,447</u>	<u>46,931</u>	<u>53,251</u>	<u>58,690</u>	<u>855,322</u>
აქტივების შეძენა	<u>889,984</u>	<u>10,315</u>	<u>4,746</u>	<u>36,833</u>	<u>941,878</u>
აქტივების გასვლა	<u>(5602)</u>	<u>(2588)</u>	-	<u>(13835)</u>	<u>(22025)</u>
ნაშთი: 31.12.2023	<u>1,580,829</u>	<u>54,658</u>	<u>57,997</u>	<u>81,688</u>	<u>1,775,172</u>
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი: 31.12.2022	<u>15855</u>	<u>12715</u>	<u>15995</u>	<u>11342</u>	<u>55,906</u>
წლიური ცვეთა	<u>84802</u>	<u>10857</u>	<u>7501</u>	<u>6855</u>	<u>110,015</u>
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	<u>(47)</u>	<u>(2400)</u>	<u>(34)</u>	<u>(5620)</u>	<u>(8101)</u>
ნაშთი: 31.12.2023	<u>100610</u>	<u>21172</u>	<u>23462</u>	<u>12577</u>	<u>157,821</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	<u>680,592</u>	<u>34,216</u>	<u>37,256</u>	<u>47,348</u>	<u>799,412</u>
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	<u>1,480,219</u>	<u>33,486</u>	<u>34,535</u>	<u>69,111</u>	<u>1,617,351</u>

8. არამატერიალური აქტივები

	აქტივის დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2022
	თვითღირებულება				
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	1792			1792
	ჯამი	1792			1792
	დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურება	ნაშთი 31.12.2023	წლიური ამორტიზაცია	გასული აქტივების დაგროვილი ამორტიზაცია	ნაშთი 01.01.2022
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	1792			1792
	ჯამი	1792			1792
	საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	0			0

კომპანიის ბალანსზე რიცხული პროგრამული უზრუნველყოფის თვითღირებულება და ამორტიზაცია ერთმანეთის ტოლია

9. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	მასალა	7,056	107,26
2	საწვავი	3,027	13,649
3	სხვა მარაგი	8,589	16,455
	ჯამი	18,671	40,830

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო დებიტორები	540,749	242,767
	გაუფასურების ზარალის თანხა	-	-
	მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები		
	სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება	540,749	242,767
2	წინასწარ გადახდილი საქონლისა და მომსახურების ღირებულება	523,803	1,130,555
3	საქვეყნგარიშო თანხა	9,337	-
	ჯამი:	1,073,889	1,373,322

11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ლარი	89,658	15,216
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - უცხოური ვალუტა	50,822	54,021
	ჯამი:	140,480	69,237

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	ნაშთი 31.12.2022
1	სავაჭრო ვალდებულებები	372706	161314.56
	მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი		
2	სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი	88402	1113388.56
3	წინასწარ მიღებული თანხები	512	2665
	ჯამი:	461,620	1,277,368

13. სავალო ინსტრუმენტის პირობები

სავალო ინსტრუმენტის პირობები	სესხის ვალუტა	ნაშთი 31.12.2023		სესხის პროცენტი	დაფარვის ვადა	მიმდინარე ნაწილი (ლარი)
გრძელვადიანი სესხი		ვალუტა	ლარი			
დამფუძნებლის სესხი	USD	574000	1543716	5.5		
ბანკის სესხი	USD	839070	2256594	7.85	25.06.2032	90194
ბანკის სესხი	USD	178320	479573	12.8	25.04.2028	479573
ჯამი		1591390	4279883			569768
სულ ნასესხები სახსრები		1591390	4279883	0	0	569768

სავალო ინსტრუმენტით განსაზღვრული შეზღუდვების შესახებ ინფორმაცია გახსნილია N 7 შენიშვნაში.

მიღებული სესხების ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით გაანგარიშებულმა საპროცენტო ხარჯების მთლიანმა თანხამ შეადგინა 341 446 ლარი (წინა შესადარის პერიოდში შეადგენდა 302.242 ლარს).

14. ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე

კომპანიას 2021 წლის 12 ნოემბერს 4 წლიანი ფინანსური იჯარით აქვს აღებული 360990 ლირებულების მანქანა დანადგარი, საიდანაც ფინანსური იჯარის ვალდებულება შეადგენს 35 161 ლარს.

15. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დასახელება	კავშირი კომპანიასთან	მიწოდების ოპერაციის სახე	ნაშთი 31.12.2022	განხორციელებული ოპერაციის ოდენობა	ნაშთი 31.12.2023	დაფარვის ვადები
შპს „ოილ ტრეიდიנגი“	დამფუძნებელი/ დირექტორი ფლობს 50% წილს	-	-	-	--	-
შპს „ალფატრანსტრეი დი“	დამფუძნებელი/ დირექტორი ფლობს 60% წილს					
ჯამი			-	-	-	

2023 წელს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა 398980 ლარი. (2022 წ. – 197,484)

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 27 სექტემბერს.

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანაგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2023	31.12.2022
ამონაგები	4	15786426	9397425
სხვა შემოსავლები	5	13259	534702
ცვლილებები მარაგის ნაშთში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		(243790)	(188944)
შემენილი მომსახურების ხარჯები		(11082311)	(7070673)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(1798428)	(1102567)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(199319)	(42189)
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(41022)	(38128)
იჯარის ხარჯი		(22550)	(20863)
საგადასახადო ხარჯი(გარდა მოგებისა)		(35223)	(42992)
სხვა ხარჯები	6	(479107)	(377496)
ფინანსური ხარჯები		(401644)	(325184)
მოგება დაბეგვრამდე		1496291	723092
საგადასახადო ხარჯი		(75052.00)	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		1421239	723092
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტის ზრდა		450,222	
გადაფასების მოდელით შეფასებული ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნამეტის შემცირება		(4211)	
მთლიანი სრული შემოსავალი		454,433	

შპს „ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

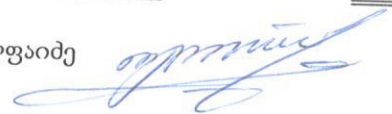
აქტივები		31.12.2023	31.12.2022
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	3,981,598.00	3,081,284
მიწა	7	2,512,000	2,261,160
არამატერიალური აქტივები	8	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>6,493,598</u>	<u>5,342,444</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	18,671	40,829
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	1,073,889	1,373,322
საგადასახადო მოთხოვნები		-	3,806
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	140,480	69,237
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>1,233,140</u>	<u>1,487,193</u>
სულ აქტივები		<u>7,726,638</u>	<u>6,829,637</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	13	3,709,098	3,815,056
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>3,709,098</u>	<u>3,815,056</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი		2,000	2,000
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		1,340,743	890,521
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,569,040	532,422
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>2,911,783</u>	<u>1,424,943</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	461,620	1,277,367
საგადასახადო ვალდებულებები		22,676	17,158
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	14	35,161	48,059
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	52,959
გრძ. სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი	13	569,768	177,643
სხვა ვალდებულებები		16,533	16,450
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1,105,758</u>	<u>1,105,758</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>7,726,638</u>	<u>6,829,637</u>
შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი		რამაზ ალფაიძე	

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	14,427,343	9,273,102
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(10,887,848)	(7,712,487)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,797,626)	(1,016,822)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,741,869	543,793
გადახდილი მოგების გადასახადის	(75,082)	-
გადახდილი გადასახდები მოგების გადასახადის გარდა	38,036	32948
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,704,823	510,845
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,704,823	510,845
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,065,656)	(256,590)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,065,656)	(256,590)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	(351,692)	(37,573)
გადახდილი დივიდენდები	(383,158)	(287,619)
სესხის დაფარვა	(3,496,670)	(4,967,248)
სესხის მიღება	3,700,027	5,186,435
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(531,493)	(106,005)
სავალუტო გადაფასების მოგება/ზარალი	(36,431)	(94,519)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	71243	(53732)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	69,237	15,505
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	140,480	69,237

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე



კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31.12.2021 წაშთი	39,573	894,732	(194,883)	739,422
წმინდა მოგება/ზარალი	0,00		723,092	723,092
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვის შემცირება		-4211	4211	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-37,573			-37,573
31.12.2022 წაშთი	2000	890,521	532,422	1,424,943
კორექტირება			5,673	5,673
წაშთი კორექტირების შემდგომ			526,749	526,749
31.12.2022 წაშთი				
წმინდა მოგება/ზარალი	0,00		1,421,239	1,421,239
დივიდენდის განაწილება			-383,158	-383,158
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვის შემცირება		450,222	4211	454,433
31.12.2023 წაშთი	2000	1,340,743	1,569,040	2,911,783

შპს ტრანსიბერიატრანზიტი“-ის დირექტორი

რამაზ ალფაიძე